

Na temelju članka 76. – 91. Zakona o proračunu (NN 144/2021) i na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), Upravno vijeće Opće bolnice „Dr. Tomislav Bardek“ Koprivnica na sjednici održanoj 28.02.2024. godine donosi:

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana 2023. godine Opće bolnice "Dr. Tomislav Bardek" Koprivnica

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Opće bolnice "Dr. Tomislav Bardek" Koprivnica za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu u 2023. godini ostvaren je kako slijedi:

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje 2022.	Plan za 2023. godinu	Ostvarenje/ Izvršenje 2023.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
Prihodi poslovanja	37.976.240,19	44.876.424,00	43.571.267,80	114,73%	97,09%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.327,48	13.454,00	5.629,47	241,87%	41,84%
UKUPNO PRIHODI	37.978.567,67	44.889.878,00	43.576.897,27	114,74%	97,08%
Rashodi poslovanja	35.538.954,75	40.019.052,00	38.898.730,09	109,45%	97,20%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.025.107,14	3.517.116,00	3.418.994,23	113,02%	97,21%
UKUPNO RASHODI	38.564.061,89	43.536.168,00	42.317.724,32	109,73%	97,20%
VIŠAK / - MANJAK	-585.494,22	1.353.710,00	1.259.172,95	-215,06%	93,02%
B. PRENESENA SREDSTVA					
ukupan donos višak / - manjak prethodnih godina	-11.414.273,99	-12.396.609,00	-12.391.632,59	108,56%	99,96%
višak / - manjak iz prethodnih godina koji će se pokriti u narednom razdoblju	-12.396.609,41	-11.439.754,00	-11.529.300,84	93,00%	100,78%
C. RAČUN FINANCIRANJA					
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	-	-
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	396.841,20	396.855,00	396.841,20	100,00%	100,00%
NETO FINANCIRANJE	-396.841,20	-396.855,00	-396.841,20	100,00%	100,00%
D. Rezultat tekućeg razdoblja	-982.335,42	956.855,00	862.331,75	-	-

Članak 2.

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji prikazani su kako slijedi:

A.RAČUN PRIHODA I RASHODA za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI POSLOVANJA

Brojčana oznaka i naziv računa ekonomske klasifikacije		Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./ Izvršenje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA		37.976.240,19	44.876.424	43.571.267,80	114,73	97,09
6	Prihodi poslovanja	37.976.240,19	44.876.424	43.571.267,80	114,73	97,09
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	8.189.258,76	8.968.222	8.171.854,77	99,79	91,12
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	434.777,24	3.981.500	2.123.517,98	488,42	53,33
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	434.777,24	3.981.500	2.123.517,98	488,42	53,33
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.055.008,01	3.480.871	4.550.292,44	64,50	130,72
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.869.196,08	2.555.574	4.013.465,73	58,43	157,05
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	185.811,93	925.297	536.826,71	288,91	58,02
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	696.612,14	1.499.351	1.498.044,35	215,05	99,91
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	31,83	1.307	0,00	-	-
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	696.580,31	1.498.044	1.498.044,35	215,06	100,00
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	2.861,37	6.500	0,00	-	-
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	2.861,37	6.500	0,00	-	-
64	Prihodi od imovine	164,70	3.384	134,96	81,94	3,99
641	Prihodi od financijske imovine	164,70	730	134,96	81,94	18,49
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	145,44	664	134,96	92,79	20,33
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	19,26	66	0,00	-	-

642	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	2.654	0,00	-	-
6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0,00	2.654	0,00	-	-
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.646.084,50	3.499.209	3.366.404,97	127,22	96,20
652	Prihodi po posebnim propisima	2.646.084,50	3.499.209	3.366.404,97	127,22	96,20
6526	Ostali nespomenuti prihodi	2.646.084,50	3.499.209	3.366.404,97	127,22	96,20
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	278.867,85	671.363	389.985,11	139,85	58,09
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	219.246,98	351.500	303.741,35	138,54	86,41
6615	Prihodi od pruženih usluga	219.246,98	351.500	303.741,35	138,54	86,41
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	59.620,87	319.863	86.243,76	144,65	26,96
6631	Tekuće donacije	9.728,29	183.113	34.081,40	350,33	18,61
6632	Kapitalne donacije	49.892,58	136.750	52.162,36	104,55	38,14
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	26.852.640,85	31.720.974	31.638.444,60	117,82	99,74
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.723.496,98	1.762.674	1.762.214,25	102,25	99,97
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	663.733,50	558.420	558.121,90	84,09	99,95
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	662.922,28	807.399	807.251,15	121,77	99,98
6714	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova	396.841,20	396.855	396.841,20	100,00	100,00
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	25.129.143,87	29.958.300	29.876.230,35	118,89	99,73
6731	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	25.129.143,87	29.958.300	29.876.230,35	118,89	99,73
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	9.223,53	13.272	4.443,39	48,17	33,48
683	Ostali prihodi	9.223,53	13.272	4.443,39	48,17	33,48
6831	Ostali prihodi	9.223,53	13.272	4.443,39	48,17	33,48

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Brojčana oznaka i naziv računa ekonomske klasifikacije		Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./ Izvršenje 2022.	Indeks Izvršenje [™] 2023./Plan 2023.
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
	UKUPNI PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.327,48	13.454	5.629,47	241,87	41,84
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.327,48	13.454	5.629,47	241,87	41,84
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	2.327,48	13.454	5.629,47	241,87	41,84
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	1.795,53	2.654	1.021,47	56,89	38,49
7211	Stambeni objekti	1.795,53	2.654	1.021,47	56,89	38,49
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00	6.500	400,00	-	6,15
7224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	6.500	400,00	-	6,15
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	531,95	4.300	4.208,00	791,05	97,86
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	531,95	4.300	4.208,00	791,05	97,86

RASHODI POSLOVANJA

Brojčana oznaka i naziv računa ekonomske klasifikacije		Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./ Izvršenje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
	UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	35.538.954,75	40.019.052	38.898.730,09	109,45	97,20
3	Rashodi poslovanja	35.538.954,75	40.019.052	38.898.730,09	109,45	97,20
31	Rashodi za zaposlene	22.757.714,85	25.684.500	25.552.860,64	112,28	99,49
311	Plaće (Bruto)	19.437.465,16	21.845.000	21.768.816,93	111,99	99,65
3111	Plaće za redovan rad	14.356.153,54	17.035.000	16.856.764,57	117,42	98,95
3113	Plaće za prekovremeni rad	2.861.939,69	2.510.000	2.486.094,62	86,87	99,05
3114	Plaće za posebne uvjete rada	2.219.371,93	2.300.000	2.425.957,74	109,31	105,48
312	Ostali rashodi za zaposlene	603.263,50	795.000	753.457,64	124,90	94,77
3121	Ostali rashodi za zaposlene	603.263,50	795.000	753.457,64	124,90	94,77
313	Doprinosi na plaće	2.716.986,19	3.044.500	3.030.586,07	111,54	99,54
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	2.703.412,59	3.040.900	3.028.813,30	112,04	99,60
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	13.573,60	3.600	1.772,77	13,06	49,24
32	Materijalni rashodi	12.260.391,31	13.709.827	13.101.214,07	106,86	95,56
321	Naknade troškova zaposlenima	525.359,99	607.082	560.500,09	106,69	92,33
3211	Službena putovanja	4.325,00	6.982	3.685,76	85,22	52,79

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	507.469,41	570.000	532.594,49	104,95	93,44
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	13.565,58	30.000	24.219,84	178,54	80,73
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	100	0,00	-	-
322	Rashodi za materijal i energiju	9.149.699,90	10.489.017	10.042.865,10	109,76	95,75
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	140.629,04	178.377	163.598,27	116,33	91,71
3222	Materijal i sirovine	8.274.478,82	9.092.976	8.971.316,73	108,42	98,66
3223	Energija	609.168,99	1.040.000	755.387,41	124,00	72,63
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	51.331,36	63.364	62.899,10	122,54	99,27
3225	Sitni inventar i auto gume	62.454,42	77.300	56.952,30	91,19	73,68
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	11.637,27	37.000	32.711,29	281,09	88,41
323	Rashodi za usluge	1.997.422,31	2.194.186	2.139.415,01	107,11	97,50
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	35.519,96	42.913	36.111,65	101,67	84,15
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	534.038,48	464.546	457.427,00	85,65	98,47
3233	Usluge promidžbe i informiranja	696,79	2.190	1.453,75	208,64	66,38
3234	Komunalne usluge	400.712,13	429.500	428.303,45	106,89	99,72
3235	Zakupnine i najamnine	16.139,09	3.765	3.523,96	21,83	93,60
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	395.714,35	555.000	572.982,33	144,80	103,24
3237	Intelektualne i osobne usluge	347.351,07	401.934	339.047,14	97,61	84,35
3238	Računalne usluge	234.488,27	240.984	240.911,08	102,74	99,97
3239	Ostale usluge	32.762,17	53.354	59.654,65	182,08	111,81
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	11.051,16	10.618	8.680,54	78,55	81,75
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	11.051,16	10.618	8.680,54	78,55	81,75
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	576.857,95	408.924	349.753,33	60,63	85,53
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.206,04	13.272	12.610,48	103,31	95,02
3292	Premije osiguranja	140.039,19	152.000	150.375,56	107,38	98,93
3293	Reprezentacija	114,83	265	141,79	123,48	53,51
3294	Članarine i norme	4.097,95	4.550	4.512,00	110,10	99,16
3295	Pristojbe i naknade	73.821,29	63.537	30.834,03	41,77	48,53
3296	Troškovi sudskih postupaka	277.339,94	95.000	67.717,07	24,42	71,28
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	69.238,71	80.300	83.562,40	120,69	104,06
34	Financijski rashodi	493.566,29	583.620	213.785,94	43,31	36,63
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	65.843,74	132.256	120.509,92	183,02	91,12
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	65.843,74	132.256	120.509,92	183,02	91,12
343	Ostali financijski rashodi	427.722,55	451.364	93.276,02	21,81	20,67
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	12.137,90	15.600	14.261,39	117,49	91,42
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	321,58	100	0,00	0,00	0,00

3433	Zatezne kamate	415.263,07	235.664	79.014,63	19,03	33,53
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	200.000	0,00	-	-
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	21.178,90	35.000	24.766,12	116,94	70,76
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	21.178,90	35.000	24.766,12	116,94	70,76
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	21.178,90	35.000	24.766,12	116,94	70,76
38	Ostali rashodi	6.103,40	6.105	6.103,32	100,00	99,97
383	Kazne, penali i naknade štete	6.103,40	6.105	6.103,32	100,00	99,97
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	6.103,40	6.105	6.103,32	100,00	99,97

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Brojčana oznaka i naziv računa ekonomske klasifikacije		Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./Izvrš enje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
	UKUPNI RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.025.107,14	3.517.116	3.418.994,23	113,02	97,21
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.025.107,14	3.517.116	3.418.994,23	113,02	97,21
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	5.374,22	1.991	425,00	7,91	21,35
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	4.921,11	0	0,00	-	-
4111	Zemljište	4.921,11	0	0,00	-	-
412	Nematerijalna imovina	453,11	1.991	425,00	93,80	21,35
4123	Licence	453,11	1.991	425,00	93,80	21,35
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	941.097,69	858.543	762.020,71	80,97	88,76
422	Postrojenja i oprema	907.680,97	823.543	729.171,81	80,33	88,54
4221	Uredska oprema i namještaj	36.353,88	63.492	63.638,49	175,05	100,23
4222	Komunikacijska oprema	2.654,46	1.991	531,32	20,02	26,69
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	10.664	8.825,53	-	82,76
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	831.980,74	619.321	532.362,62	63,99	85,96
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	2.655	0,00	-	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	36.691,89	125.420	123.813,85	337,44	98,72
423	Prijevozna sredstva	30.165,01	0	0,00	-	-
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	30.165,01	0	0,00	-	-
426	Nematerijalna proizvedena imovina	3.251,71	35.000	32.848,90	1.010,20	93,85
4262	Ulaganja u računalne programe	3.251,71	35.000	32.848,90	1.010,20	93,85

45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.078.635,23	2.656.582	2.656.548,52	127,80	100,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.078.635,23	2.656.582	2.656.548,52	127,80	100,00
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.078.635,23	2.656.582	2.656.548,52	127,80	100,00

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./ Izvršenje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRIHODI	37.978.567,67	44.889.878	43.576.897,27	114,74	97,08
1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	132.722,81	1.762.674	1.762.214,25	1.327,74	99,97
1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	0,00	476.837	476.689,39	-	99,97
1.2. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	132.722,81	0	0,00	-	-
1.4. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-ZDRAVSTVO	0,00	1.285.837	1.285.524,86	-	99,98
3. VLASTITI PRIHODI	219.411,68	354.884	303.876,31	138,50	85,63
3.1. VLASTITI PRIHODI-PRORAČUNSKI KORISNICI	219.411,68	354.884	303.876,31	138,50	85,63
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	27.751.971,26	33.351.672	33.242.927,88	119,79	99,67
4.6. PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA-ZDRAVSTVENE USTANOVE	27.751.971,26	33.351.672	33.242.927,88	119,79	99,67
5. POMOĆI	9.780.032,94	8.968.222	8.171.854,77	83,56	91,12
5.4. POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	1.590.774,18	0	0,00	-	-
5.5. POMOĆI-PRORAČUNSKI KORISNICI	7.492.646,62	7.468.871	6.673.810,42	89,07	89,36
5.8. SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI	696.612,14	1.499.351	1.498.044,35	215,05	99,91
6. DONACIJE	59.620,86	319.863	86.243,76	144,65	26,96
6.3. DONACIJE-PK	59.620,86	319.863	86.243,76	144,65	26,96
7. PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	34.808,12	132.563	9.780,30	28,10	7,38
7.2. PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK	2.327,48	13.454	5.629,47	241,87	41,84
7.3. PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK	32.480,64	119.109	4.150,83	12,78	3,48

RASHODI

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./ Izvršenje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO RASHODI	38.564.061,89	43.536.168	42.317.724,32	109,73	97,20
1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	132.722,81	1.365.819	1.365.373,05	1.028,74	99,97
1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	0,00	476.837	476.689,39	-	99,97
1.2. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	132.722,81	0	0,00	-	-
1.4. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-ZDRAVSTVO	0,00	888.982	888.683,66	-	99,97
3. VLASTITI PRIHODI	219.411,68	354.884	308.879,88	140,78	87,04
3.1. VLASTITI PRIHODI-PRORAČUNSKI KORISNICI	219.411,68	354.884	308.879,88	140,78	87,04
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	27.346.519,68	33.351.672	31.771.095,85	116,18	95,26
4.6. PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA-ZDRAVSTVENE USTANOVE	27.346.519,68	33.351.672	31.771.095,85	116,18	95,26
5. POMOĆI	10.758.162,85	8.011.367	8.666.913,78	80,56	108,18
5.4. POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	1.193.932,97	0	0,00	-	-
5.5. POMOĆI-PRORAČUNSKI KORISNICI	7.480.086,66	6.512.016	7.168.869,78	95,84	110,09
5.8. SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.084.143,22	1.499.351	1.498.044,00	71,88	99,91
6. DONACIJE	58.138,89	319.863	83.613,11	143,82	26,14
6.3. DONACIJE-PK	58.138,89	319.863	83.613,11	143,82	26,14
7. PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	49.105,98	132.563	121.848,65	248,13	91,92
7.2. PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK	7.959,91	13.454	11.287,81	141,81	83,90
7.3. PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK	41.146,07	119.109	110.560,84	268,70	92,82

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./ Izvršenje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
SVEUKUPNO	38.564.061,89	43.536.168	42.317.724,32	109,73	97,20
07 ZDRAVSTVO	38.564.061,89	43.536.168	42.317.724,32	109,73	97,20
073 Bolničke službe	38.564.061,89	43.536.168	42.317.724,32	109,73	97,20
0731 Usluge općih bolnica	38.564.061,89	43.536.168	42.317.724,32	109,73	97,20

B. RAČUN FINANCIRANJA
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

PRIMICI I IZDACI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv računa ekonomske klasifikacije		Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./Izvrše nje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0	0,00	-	-
84	Primici od zaduživanja	0,00	0	0,00	-	-
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	0	0,00	-	-
8443	Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0	0,00	-	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	396.841,20	396.855	396.841,20	100,00	100,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	396.841,20	396.855	396.841,20	100,00	100,00
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	396.841,20	396.855	396.841,20	100,00	100,00
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	396.841,20	396.855	396.841,20	100,00	100,00

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIMICI

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./ Izvršenje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRIHODI	0,00	0	0,00	-	-
8. NAMJENSKI PRIMICI	0,00	0	0,00	-	-
8.3. PRIMICI OD ZADUŽIVANJA- PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	0	0,00	-	-

IZDACI

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./ Izvršenje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO RASHODI	396.841,20	396.855	396.841,20	100,00	100,00
3. VLASTITI PRIHODI	0,00	396.855	396.841,20	-	100,00
1.4. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE- ZDRAVSTVO	0,00	396.855	396.841,20	-	100,00
5. POMOĆI	396.841,20	0	0,00	0,00	-
5.4. POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	396.841,20	0	0,00	-	-

II. POSEBNI DIO**Članak 3.**

Izvršenje rashoda i izdataka Opće bolnice "Dr. Tomislav Bardek" Koprivnica po programskoj klasifikaciji je slijedeće:

Godišnje izvršenje financijskog plana Opće bolnice "Dr. Tomislav Bardek" Koprivnica za 2023. godinu po programima:

Program - Redovna djelatnost Bolnice

Konto	Naziv	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Ostvarenje/ Izvršenje za 2023. godinu	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
3	Rashodi poslovanja	35.525.217,25	40.002.594	38.885.421,86	109,46	97,21
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	946.471,92	880.442	782.320,71	82,66	88,86
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	396.841,20	396.855	396.841,20	100,00	100,00

Program - Energetska učinkovitost

Konto	Naziv	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Ostvarenje/ Izvršenje za 2023. godinu	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
3	Rashodi poslovanja	13.737,50	16.458	13.308,23	96,88	80,86
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.078.635,23	2.636.674	2.636.673,52	126,85	100,00

Razred	Skupina	Podskupina	Odjeljak	Prihodi i primici	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. godine	Plan za 2023. godinu	Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu	Indeks Izvršenje 2023./ Izvršenje 2022.	Indeks Izvršenje 2023./Plan 2023.
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8/6*100	10=8/7*100
				Opća bolnica "Dr. Tomislav Bardek" Koprivnica	38.960.903,09	43.933.023	42.714.565,52	109,63	97,23
				1060 REDOVNA DJELATNOST BOLNICE	36.868.530,36	41.279.891	40.064.583,77	108,67	97,06
				A100170 Djelatnost Bolnice - decentralizirana sredstva	663.733,51	473.242	472.944,17	71,26	99,94
				1.4. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-ZDRAVSTVO	0,00	473.242	472.944,17	-	99,94
3				Rashodi poslovanja	0,00	473.242	472.944,17	-	99,94
	32			Materijalni rashodi	0,00	415.986	415.688,17	-	99,93
		323		Rashodi za usluge	0,00	415.986	415.688,17	-	99,93
			3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	190.357	190.357,27	-	100,00
			3238	Računalne usluge	0,00	225.629	225.330,90	-	99,87
	34			Financijski rashodi	0,00	57.256	57.256,00	-	100,00
		342		Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00	57.256	57.256,00	-	100,00
			3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	57.256	57.256,00	-	100,00
				IZVOR 5.4. POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	663.733,51	0	0,00	-	-
3				Rashodi poslovanja	663.733,51	0	0,00	-	-
	32			Materijalni rashodi	599.097,50	0	0,00	-	-
		323		Rashodi za usluge	599.097,50	0	0,00	-	-
			3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	380.748,56	0	0,00	-	-
			3238	Računalne usluge	218.348,94	0	0,00	-	-
	34			Financijski rashodi	64.636,01	0	0,00	-	-
		342		Kamate za primljene kredite i zajmove	64.636,01	0	0,00	-	-
			3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	64.636,01	0	0,00	-	-
				K100113 Djelatnost Bolnice - decentralizirana sredstva	1.059.763,48	812.595	812.580,69	76,68	100,00
				IZVOR 1.2. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	132.722,81	0	0,00	-	-
4				Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	132.722,81	0	0,00	-	-

	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	132.722,81	0	0,00	-	-
		422	Postrojenja i oprema	132.722,81	0	0,00	-	-
		4224	Medicinska i laboratorijska oprema	132.722,81	0	0,00	-	-
			1.4. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-ZDRAVSTVO	0,00	812.595	812.580,69	-	100,00
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	415.740	415.739,49	-	100,00
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	415.740	415.739,49	-	100,00
		422	Postrojenja i oprema	0,00	415.740	415.739,49	-	100,00
		4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	39.302	39.301,83	-	100,00
		4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	369.991	369.990,66	-	100,00
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	6.447	6.447,00	-	100,00
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	396.855	396.841,20	-	100,00
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	396.855	396.841,20	-	100,00
		544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	396.855	396.841,20	-	100,00
		5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	396.855	396.841,20	-	100,00
			IZVOR 5.4. POMOCI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	927.040,67	0	0,00	-	-
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	530.199,47	0	0,00	-	-
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	530.199,47	0	0,00	-	-
		422	Postrojenja i oprema	500.034,46	0	0,00	-	-
		4221	Uredska oprema i namještaj	19.456,90	0	0,00	-	-
		4224	Medicinska i laboratorijska oprema	446.260,04	0	0,00	-	-
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	34.317,52	0	0,00	-	-
		423	Prijevozna sredstva	30.165,01	0	0,00	-	-
		4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	30.165,01	0	0,00	-	-
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	396.841,20	0	0,00	-	-
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	396.841,20	0	0,00	-	-
		544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	396.841,20	0	0,00	-	-

			5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	396.841,20	0	0,00	-	-
				A100171 Djelatnost Bolnice - HZZO i ostalo	34.716.005,98	39.023.143	37.985.890,95	109,42	97,34
				1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	0,00	85.178	85.177,73	-	100,00
3				Rashodi poslovanja	0,00	85.178	85.177,73	-	100,00
	32			Materijalni rashodi	0,00	85.178	85.177,73	-	100,00
		323		Rashodi za usluge	0,00	85.178	85.177,73	-	100,00
			3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	85.178	85.177,73	-	100,00
				IZVOR 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	211.182,17	300.049	260.032,20	123,13	86,66
3				Rashodi poslovanja	211.182,17	300.049	260.032,20	123,13	86,66
	32			Materijalni rashodi	176.336,06	176.949	157.750,77	89,46	89,15
		323		Rashodi za usluge	0,00	6.562	0,00	-	-
			3239	Ostale usluge	0,00	6.562	0,00	-	-
			329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	176.336,06	170.387	157.750,77	89,46	92,58
			3292	Premije osiguranja	140.039,19	152.000	150.375,56	107,38	98,93
			3294	Članarine i norme	4.097,95	4.550	4.512,00	110,10	99,16
			3295	Pristojbe i naknade	3.827,74	13.537	2.693,21	70,36	19,90
			3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	28.371,18	300	170,00	0,60	56,67
	34			Financijski rashodi	13.667,21	90.700	77.515,31	567,16	85,46
		342		Kamate za primljene kredite i zajmove	1.207,73	75.000	63.253,92	5.237,42	84,34
			3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	1.207,73	75.000	63.253,92	5.237,42	84,34
			343	Ostali financijski rashodi	12.459,48	15.700	14.261,39	114,46	90,84
			3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	12.137,90	15.600	14.261,39	117,49	91,42
			3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	321,58	100	0,00	-	-
	37			Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	21.178,90	32.400	24.766,12	116,94	76,44
		372		Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	21.178,90	32.400	24.766,12	116,94	76,44
			3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	21.178,90	32.400	24.766,12	116,94	76,44
				IZVOR 4.6. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA - ZDRAVSTVENE USTANOVE	27.346.519,66	33.351.672	31.771.095,85	116,18	95,26
3				Rashodi poslovanja	27.346.519,66	33.351.672	31.771.095,85	116,18	95,26
	31			Rashodi za zaposlene	21.949.900,32	24.728.000	25.191.396,50	114,77	101,87
		311		Plaće (Bruto)	18.730.442,40	20.913.500	21.421.844,89	114,37	102,43
			3111	Plaće za redovan rad	14.232.334,14	16.303.500	16.664.713,22	117,09	102,22

		3113	Plaće za prekovremeni rad	2.502.203,58	2.510.000	2.486.094,62	99,36	99,05
		3114	Plaće za posebne uvjete rada	1.995.904,68	2.100.000	2.271.037,05	113,78	108,14
	312		Ostali rashodi za zaposlene	603.263,50	795.000	753.457,64	124,90	94,77
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	603.263,50	795.000	753.457,64	124,90	94,77
	313		Doprinosi na plaće	2.616.194,42	3.019.500	3.016.093,97	115,29	99,89
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	2.602.620,82	3.015.900	3.014.321,20	115,82	99,95
		3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	13.573,60	3.600	1.772,77	13,06	49,24
	32		Materijalni rashodi	4.975.252,87	8.181.903	6.494.581,40	130,54	79,38
	321		Naknade troškova zaposlenima	505.898,31	560.522	526.956,23	104,16	94,01
		3211	Službena putovanja	1.791,46	3.422	1.515,10	84,57	44,28
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	492.327,72	540.000	509.673,69	103,52	94,38
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	11.779,13	17.000	15.767,44	133,86	92,75
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	100	0,00	-	-
	322		Rashodi za materijal i energiju	2.690.658,85	5.932.583	4.342.428,19	161,39	73,20
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	140.629,04	176.450	163.595,27	116,33	92,71
		3222	Materijal i sirovine	1.816.642,62	4.547.769	3.272.778,58	180,16	71,96
		3223	Energija	609.168,99	1.040.000	755.387,41	124,00	72,63
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	51.331,36	62.700	62.899,10	122,54	100,32
		3225	Sitni inventar i auto gume	61.594,65	70.664	56.567,29	91,84	80,05
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	11.292,19	35.000	31.200,54	276,30	89,14
	323		Rashodi za usluge	1.367.421,30	1.442.243	1.426.897,21	104,35	98,94
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	35.519,96	42.913	36.111,65	101,67	84,15
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	153.289,92	189.011	181.892,00	118,66	96,23
		3234	Komunalne usluge	400.712,14	429.500	428.303,45	106,89	99,72
		3235	Zakupnine i najamnine	15.915,12	3.715	3.476,39	21,84	93,58
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	395.030,83	553.500	571.808,72	144,75	103,31
		3237	Intelektualne i osobne usluge	318.051,82	161.457	130.070,17	40,90	80,56
		3238	Računalne usluge	16.139,33	15.355	15.580,18	96,54	101,47
		3239	Ostale usluge	32.762,18	46.792	59.654,65	182,08	127,49
	324		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	11.051,16	10.618	8.680,54	78,55	81,75
		3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	11.051,16	10.618	8.680,54	78,55	81,75
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	400.223,25	235.937	189.619,23	47,38	80,37
		3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.206,04	13.272	12.610,48	103,31	95,02
		3293	Reprezentacija	114,83	265	141,79	123,48	53,51
		3295	Pristojbe i naknade	69.993,54	50.000	28.140,82	40,20	56,28
		3296	Troškovi sudskih postupaka	277.339,94	95.000	67.717,07	24,42	71,28
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	40.568,90	77.400	81.009,07	199,68	104,66

	34		Financijski rashodi	415.263,07	435.664	79.014,63	19,03	18,14
		343	Ostali financijski rashodi	415.263,07	435.664	79.014,63	19,03	18,14
		3433	Zatezne kamate	415.263,07	235.664	79.014,63	19,03	33,53
		3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	200.000	0,00	-	-
	38		Ostali rashodi	6.103,40	6.105	6.103,32	100,00	99,97
		383	Kazne, penali i naknade štete	6.103,40	6.105	6.103,32	100,00	99,97
		3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	6.103,40	6.105	6.103,32	100,00	99,97
			IZVOR 5.5. POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	7.148.796,96	5.103.131	5.835.462,97	81,63	114,35
3			Rashodi poslovanja	7.148.796,96	5.103.131	5.835.462,97	81,63	114,35
	31		Rashodi za zaposlene	677.478,44	706.500	154.920,69	22,87	21,93
		311	Plaće (Bruto)	586.064,73	706.500	154.920,69	26,43	21,93
		3111	Plaće za redovan rad	2.861,37	506.500	0,00	-	-
		3113	Plaće za prekovremeni rad	359.736,12	0	0,00	-	-
		3114	Plaće za posebne uvjete rada	223.467,24	200.000	154.920,69	69,33	77,46
		313	Doprinosi na plaće	91.413,71	0	0,00	-	-
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	91.413,71	0	0,00	-	-
	32		Materijalni rashodi	6.471.318,52	4.396.631	5.680.542,28	87,78	129,20
		322	Rashodi za materijal i energiju	6.454.152,49	4.395.131	5.679.368,67	88,00	129,22
		3222	Materijal i sirovine	6.454.152,49	4.395.131	5.679.368,67	88,00	129,22
		323	Rashodi za usluge	17.166,03	1.500	1.173,61	6,84	78,24
		3235	Zakupnine i najamnine	223,97	0	0,00	-	-
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	683,52	1.500	1.173,61	171,70	78,24
		3237	Intelektualne i osobne usluge	16.258,54	0	0,00	-	-
			IZVOR 6.3. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	9.507,19	183.113	34.122,20	358,91	18,63
3			Rashodi poslovanja	9.507,19	183.113	34.122,20	358,91	18,63
	32		Materijalni rashodi	9.507,19	180.513	34.122,20	358,91	18,90
		321	Naknade troškova zaposlenima	4.320,00	16.560	10.623,06	245,90	64,15
		3211	Službena putovanja	2.533,55	3.560	2.170,66	85,68	60,97
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.786,45	13.000	8.452,40	473,14	65,02
		322	Rashodi za materijal i energiju	4.888,56	161.303	21.068,24	430,97	13,06
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	1.927	3,00	-	0,16
		3222	Materijal i sirovine	3.683,70	150.076	19.169,48	520,39	12,77
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	664	0,00	-	-
		3225	Sitni inventar i auto gume	859,78	6.636	385,01	44,78	5,80
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	345,08	2.000	1.510,75	437,80	75,54
		323	Rashodi za usluge	0,00	50	47,57	-	95,14
		3235	Zakupnine i najamnine	0,00	50	47,57	-	95,14
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	298,63	2.600	2.383,33	798,09	91,67
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	298,63	2.600	2.383,33	798,09	91,67

	37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	2.600	0,00	-	-
		372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0,00	2.600	0,00	-	-
		3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0,00	2.600	0,00	-	-
			A100179 Pripravnici	145.477,76	280.000	229.464,25	157,73	81,95
			IZVOR 5.5. POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	145.477,76	280.000	229.464,25	157,73	81,95
3			Rashodi poslovanja	145.477,76	280.000	229.464,25	157,73	81,95
	31		Rashodi za zaposlene	130.336,08	250.000	206.543,45	158,47	82,62
		311	Plaće (Bruto)	120.958,02	225.000	192.051,35	158,78	85,36
		3111	Plaće za redovan rad	120.958,02	225.000	192.051,35	158,78	85,36
		313	Doprinosi na plaće	9.378,06	25.000	14.492,10	154,53	57,97
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	9.378,06	25.000	14.492,10	154,53	57,97
	32		Materijalni rashodi	15.141,68	30.000	22.920,80	151,38	76,40
		321	Naknada troškova zaposlenima	15.141,68	30.000	22.920,80	151,38	76,40
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.141,68	30.000	22.920,80	151,38	76,40
			K100123 Djelatnost Bolnice - HZZO i ostalo	283.549,63	464.702	366.581,22	129,28	78,89
			IZVOR 1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	0,00	195.389	195.241,66	-	99,92
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	195.389	195.241,66	-	99,92
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	195.389	195.241,66	-	99,92
		422	Postrojenja i oprema	0,00	195.389	195.241,66	-	99,92
		4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	93.080	92.932,91	-	99,84
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	102.309	102.308,75	-	100,00
			IZVOR 5.5. POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	185.811,93	0	0,00	-	-
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	185.811,93	0	0,00	-	-
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	185.811,93	0	0,00	-	-
		422	Postrojenja i oprema	185.811,93	0	0,00	-	-
		4224	Medicinska i laboratorijska oprema	185.811,93	0	0,00	-	-
			IZVOR 6.3. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	48.631,70	136.750	49.490,91	101,77	36,19
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	48.631,70	136.750	49.490,91	101,77	36,19
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	48.631,70	136.750	49.490,91	101,77	36,19

	422		Postrojenja i oprema	48.631,70	136.750	49.490,91	101,77	36,19
		4221	Uredska oprema i namještaj	912,15	3.500	3.310,00	362,88	94,57
		4222	Komunikacijska oprema	2.654,46	1.000	531,32	20,02	53,13
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	9.000	8.825,53	-	98,06
		4224	Medicinska i laboratorijska oprema	44.176,12	119.250	34.164,53	77,34	28,65
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	888,97	4.000	2.659,53	299,17	66,49
			IZVOR 7.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PRORAČUNSKI KORISNICI	7.959,91	13.454	11.287,81	141,81	83,90
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.959,91	13.454	11.287,81	141,81	83,90
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.959,91	13.454	11.287,81	141,81	83,90
		422	Postrojenja i oprema	7.959,91	13.454	11.287,81	141,81	83,90
		4221	Uredska oprema i namještaj	7.959,91	13.454	11.287,81	141,81	83,90
			IZVOR 7.3. PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA - PRORAČUNSKI KORISNICI	41.146,09	119.109	110.560,84	268,70	92,82
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.146,09	119.109	110.560,84	268,70	92,82
	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	5.374,23	1.991	425,00	7,91	21,35
		411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	4.921,11	0	0,00	-	-
		4111	Zemljište	4.921,11	0	0,00	-	-
		412	Nematerijalna imovina	453,12	1.991	425,00	93,79	21,35
		4123	Licence	453,12	1.991	425,00	93,79	21,35
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	35.771,86	97.210	90.260,84	252,32	92,85
		422	Postrojenja i oprema	32.520,15	62.210	57.411,94	176,54	92,29
		4221	Uredska oprema i namještaj	8.024,93	7.236	9.738,85	121,36	134,59
		4222	Komunikacijska oprema	0,00	991	0,00	-	-
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	1.664	0,00	-	-
		4224	Medicinska i laboratorijska oprema	23.009,82	37.000	35.274,52	153,30	95,34
		4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	2.655	0,00	-	-
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.485,40	12.664	12.397,57	834,63	97,90
		426	Nematerijalna proizvedena imovina	3.251,71	35.000	32.848,90	1.010,20	93,85
		4262	Ulaganja u računalne programe	3.251,71	35.000	32.848,90	1.010,20	93,85
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	19.908	19.875,00	-	99,83
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	19.908	19.875,00	-	99,83
		4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	19.908	19.875,00	-	99,83

			K100144 Regionalni centar za palijativu	0,00	226.209	197.122,49	-	87,14
			IZVOR 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	22.621	19.712,25	-	87,14
3			Rashodi poslovanja	0,00	22.621	19.712,25	-	87,14
	32		Materijalni rashodi	0,00	22.621	19.712,25	-	87,14
		323	Rashodi za usluge	0,00	22.621	19.712,25	-	87,14
		3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	22.621	19.712,25	-	87,14
			IZVOR 5.5. POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	0,00	203.588	177.410,24	-	87,14
3			Rashodi poslovanja	0,00	203.588	177.410,24	-	87,14
	32		Materijalni rashodi	0,00	203.588	177.410,24	-	87,14
		323	Rashodi za usluge	0,00	203.588	177.410,24	-	87,14
		3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	203.588	177.410,24	-	87,14
			1062 ENERGETSKA UČINKOVITOST	2.092.372,73	2.653.132	2.649.981,75	126,65	99,88
			K100115 Energetska obnova centralne bolničke zgrade	2.092.372,73	2.653.132	2.649.981,75	126,65	99,88
			IZVOR 1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	0,00	196.270	196.270,00	-	100,00
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	196.270	196.270,00	-	100,00
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	196.270	196.270,00	-	100,00
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	196.270	196.270,00	-	100,00
		4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	196.270	196.270,00	-	100,00
			IZVOR 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	8.229,51	32.214	29.135,43	354,04	90,44
3			Rashodi poslovanja	8.229,51	15.151	12.072,73	146,70	79,68
	32		Materijalni rashodi	8.229,51	15.151	12.072,73	146,70	79,68
		323	Rashodi za usluge	8.229,51	15.151	12.072,73	146,70	79,68
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	883	218,25	-	24,72
		3237	Intelektualne i osobne usluge	8.229,51	14.268	11.854,48	144,05	83,08
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	17.063	17.062,70	-	100,00
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	17.063	17.062,70	-	100,00
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	17.063	17.062,70	-	100,00
		4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	17.063	17.062,70	-	100,00

			IZVOR 5.5. POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	0,00	925.297	926.532,32	-	100,13
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	925.297	926.532,32	-	100,13
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	925.297	926.532,32	-	100,13
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	925.297	926.532,32	-	100,13
		4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	925.297	926.532,32	-	100,13
			IZVOR 5.8. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.084.143,22	1.499.351	1.498.044,00	71,88	99,91
3			Rashodi poslovanja	5.507,99	1.307	1.235,50	22,43	94,53
	32		Materijalni rashodi	5.507,99	1.307	1.235,50	22,43	94,53
		323	Rashodi za usluge	5.507,99	1.307	1.235,50	22,43	94,53
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	696,79	1.307	1.235,50	177,31	94,53
		3237	Intelektualne i osobne usluge	4.811,20	0	0,00	-	-
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.078.635,23	1.498.044	1.496.808,50	72,01	99,92
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.078.635,23	1.498.044	1.496.808,50	72,01	99,92
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.078.635,23	1.498.044	1.496.808,50	72,01	99,92
		4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.078.635,23	1.498.044	1.496.808,50	72,01	99,92

			IZVOR 5.5. POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	0,00	956.855	0,00	-	-
9			Vlastiti izvori	0,00	956.855	0,00	-	-
	92		Rezultata poslovanja	0,00	956.855	0,00	-	-
		922	Višak/manjak prihoda	0,00	956.855	0,00	-	-

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVRŠENJA
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU
OPĆE BOLNICE „DR. TOMISLAV BARDEK“ KOPRIVNICA**

I OPĆI DIO

1. PRIHODI PRORAČUNA

Prihodi proračuna ostvareni su u iznosu 43.576.897,27 eura, te su 2,92% manji od planiranih prihoda. Prihode proračuna čine prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja čine 99,99% ukupnih prihoda proračuna i iznose 43.571.267,80 eura te su manji za 2,91% od planiranih (planirani prihodi poslovanja iznosili su 44.876.424 eura). U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza, koji iznose 72,6% ukupnih prihoda proračuna.

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

Navedeni prihodi čine 18,75% ukupnih prihoda proračuna i iznose 8.171.854,77 eura, te su manji za 8,88% u odnosu na plan. Razlog manje ostvarenih prihoda je u činjenici da je planirano 3.981.500 eura, na stavci *tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika* (ostvareni prihodi iznose 2.123.517,98 eura). Planirano je 3.000.000 eura namjenskih sredstava za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima za lijekove i potrošni i ugradbeni medicinski materijal, a ostvareni su prihodi u iznosu 1.667.180 eura. Navedena sredstva uplatila je Koprivničko-križevačka županija (u daljnjem tekstu Županija) na temelju sklopljenog Ugovora o načinu utroška namjenskih financijskih sredstava između Županije i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (u daljnjem tekstu HZZO). U Okružnici Ministarstva financija o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine dane su upute da se navedeni prihod evidentira na osnovom računu 63414 – tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a.

Također, planirane su i *pomoći od HZZO-a-refundacije za privremene dodatke na plaću* u iznosu 500.000 eura. Od plaće za lipanj 2023. godine u primjeni je Odluka Vlade o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN broj 65/2023). Privremeni dodaci na plaću isplaćuje se djelatnicima koji su raspoređeni na radna mjesta s koeficijentima u rasponu od 0,631 do 1,867 (bruto iznos od 163,62 eura mjesečno-koeficijent 0,631-1,110; bruto iznos 130,89 eura mjesečno-koeficijent 1,111-1,529 i bruto iznos 98,17 eura mjesečno-koeficijent 1,530-1,867). Sredstva isplaćena za privremene dodatke na plaću refundira HZZO. U Okružnici Ministarstva financija o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine, dana je uputa da se navedeni prihod evidentira na osnovom računu 67311 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza.

Na stavci *tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan* planirano je 2.555.574 eura. Dio navedenih prihoda planiran je za pokriće dijela akumuliranog manjka iz prijašnjih godina u iznosu 956.855 eura, dok je dio prihoda planiran za pokriće manjka tekuće (2023.) godine, koji se procjenjivao u iznosu 1.598.719 eura. Ostvareni su prihodi u iznosu 4.013.465,73 eura. Županija je uplatila namjenska sredstva za podmirenje dijela dospjelih obveza dobavljačima lijekova i potrošnog i ugradbenog

medicinskog materijala u iznosu 4.012.188,67 eura (temeljem Ugovora o namjenskom utrošku sredstava sklopljenih između Županije i Ministarstva zdravstva).

Najznačajnije stavke skupine 63 odnose se na:

- Koprivničko-križevačka županija uplatila je namjenska sredstva za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala u iznosu 5.679.368,67 eura (temeljem Ugovora o utrošku namjenskih sredstava, sklopljenog između Županije i Ministarstva zdravstva te Županije i HZZO-a).
- prihode od EU projekata u iznosu 1.498.044,35 eura. Navedeni prihodi odnose se na projekt „Energetska obnova zgrade centralne bolničke građevine Opće bolnice „Dr. Tomislav Bardek“ na adresi Željka Selinger 1, Koprivnica“. Izvođenje radova na navedenom projektu započelo je u 2022. godini, a završilo u 2023. godini.
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – u 2023. godini Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije uplatio je novčana sredstva u iznosu 536.826,71 euro, temeljem sklopljenog ugovora o sufinanciranju EU projekata – „Energetska obnova zgrade centralne bolničke građevine Opće bolnice „Dr. Tomislav Bardek“ na adresi Željka Selinger 1, Koprivnica“.
- prihode od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu 300.243,68 eura, koji se odnose na državnu potporu za financiranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo.
- temeljem Odluke o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 (Narodne novine broj 136/2020), Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje refundirao je novčana sredstva u iznosu 154.920,69 eura.

- Prihodi od imovine (skupina 64)

Navedeni prihodi iznose 134,96 eura, a odnose se na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju. U odnosu na plan ostvareni su manji prihodi za 96,01%.

- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65)

Navedeni prihodi čine 7,73% ukupnih prihoda proračuna i iznose 3.366.404,97 eura, te su za 3,8% manji od planiranih. Najznačajnija stavka prihoda u ovoj skupini čine prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja (od HZZO-a i ostalih osiguravajućih kuća) koji su, u 2023. godini, ostvareni u iznosu 2.982.876,12 eura.

- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66)

Navedeni prihodi čine 0,89% ukupnih prihoda proračuna i iznose 389.985,11 eura te su manji za 41,91% od planiranih. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 303.741,35 eura, a prihodi od donacija (tekućih i kapitalnih) iznose 86.243,76 eura.

- Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67)

Navedeni prihodi čine 72,6% ukupnih prihoda proračuna i ostvareni su u iznosu 31.638.444,60 eura te su za 0,26% manji u odnosu na plan. Iz nadležnog proračuna (Koprivničko-križevačke županije) ostvareno je 1.762.214,25 eura prihoda, a prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza ostvareni su u iznosu 29.876.230,35 eura. Iz decentraliziranih sredstava Županije i izvornih prihoda Županije financirana je nabava opreme, računalne usluge, servisi i popravci opreme te dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 1.365.373,05 eura te otplata kredita prema Ugovoru o dugoročnom kreditu za financiranje projekata dnevnih bolnica i energetske obnove zgrade paviljona i zgrade praonice rublja u iznosu 396.841,20 eura.

Najznačajniju stavku prihoda od HZZO-a čine prihodi od osnovnog zdravstvenog osiguranja koji su ostvareni u iznosu 25.462.709,65 eura. U 2023. godini limit za osnovno zdravstveno osiguranje iznosio je 26.723.967,29 eura (na godišnjoj razini). Ostvarena je fakturirana realizacija u iznosu 25.957.876,33 eura, odnosno ostvarena je *manja fakturirana realizacija u iznosu 766.090,96 eura* (u odnosu na limit). Za navedeni iznos povećana je obveza prema HZZO-u za manje izvršeni rad, uz istovremeno smanjenje prihoda za osnovno zdravstveno osiguranje za isti iznos.

Također, u 2023. godini *umanjen je prihod za osnovno zdravstveno osiguranje u iznosu 495.166,68 eura*, vezano za ispostavljene račune iznad limita u 2018. godini. Bolnica nije potpisala Zapisnik o usklađenju s HZZO-om od 2018. do 2022. godine, iz razloga što su se sporni računi odnosili na stvarno pružene usluge u 2018. godini za koje je Bolnica imala troškove lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala i rada medicinskog osoblja. U Nacrtu izvješća Državnog ureda za reviziju o obavljenoj financijskoj reviziji Bolnice za 2022. godine dan je nalog da je potrebno provesti usklađivanje knjigovodstvenih evidencija Bolnice i HZZO-a te u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima evidentirati odnosno iskazati obveze i manjak prihoda u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu kako bi se osigurala vjerodostojnost financijskih izvještaja. Slijedom navedenoga, umanjen je prihod u iznosu 495.166,68 eura uz istovremeno povećanje obveze prema HZZO-u za manje izvršeni rad. Ukupno je u 2023. godini umanjen prihod za osnovno zdravstveno osiguranje u iznosu 1.261.257,64 eura. Na dan 31.12.2023. godine obveza prema HZZO-u za manje izvršeni rad iznosi 9.005.239,96 eura.

- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68)

Navedeni prihodi čine 0,01% ukupnih prihoda proračuna i ostvareni su u iznosu 4.443,39 eura te su za 66,52% manji u odnosu na plan. Odnose se na knjiženje viškova utvrđenih popisom proizvedene kratkotrajne imovine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

- Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (skupina 72)

Navedeni prihodi čine 0,01% ukupnih prihoda proračuna i iznose 5.629,47 eura te su manji za 58,16% u odnosu na plan. Razlog odstupanja su planirani prihodi od prodaje postrojenja i opreme u iznosu 6.500 eura koji su ostvareni u iznosu 400,00 eura.

2. RASHODI PRORAČUNA

Rashodi proračuna izvršeni su u iznosu 42.317.724,32 eura, te su za 2,8% manji u odnosu na planirane rashode (planirani rashodi proračuna iznosili su 43.536.168 eura). Rashode proračuna čine rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja čine 91,92% ukupnih rashoda proračuna i iznose 38.898.730,09 eura te su za 2,8% manji od planiranih. U strukturi ovih rashoda najznačajniju stavku, 60,38% ukupnih rashoda proračuna, čine rashodi za zaposlene. Slijedeći značajniji rashodi su materijalni rashodi koji čine 30,96% ukupnih rashoda proračuna.

- Rashodi za zaposlene (skupina 31)

Navedeni rashodi čine 60,38% ukupnih rashoda proračuna i izvršeni su u iznosu 25.552.860,64 eura te su manji za 0,51% u odnosu na plan. U okviru ove skupine izvršeni su rashodi za bruto plaće (plaća za redovan i prekovremeni rad, plaća za posebne uvjete rada) u iznosu 21.768.816,93 eura, doprinosi na plaće u iznosu 3.030.586,07 eura i ostali rashodi za

zaposlene (regres za godišnji odmor, božićnica, jubilarne nagrade, otpremnine, dječji darovi, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, pomoći za rođenje djeteta) u iznosu 753.457,64 eura. U 2023. godini po sudskim presudama vezano za obračun prekovremenih sati isplaćen je bruto iznos od 81.814,09 eura, dok je vezano za tužbe za osnovicu plaće isplaćen bruto iznos od 39.612,54 eura, dakle 121.426,63 eura. Vezano za navedene sudske presude plaćeni su i doprinosi na plaće u iznosu 20.879,51 euro.

- Materijalni rashodi (skupina 32)

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 13.101.214,07 eura i manji su za 4,44% u odnosu na plan. Vrlo su značajna stavka u ukupnim rashodima proračuna gdje čine udio od 30,96%.

Unutar navedene skupine nalaze se naknade troškova zaposlenima izvršene u iznosu 560.500,09 eura (čine 4,28% materijalnih rashoda), gdje su najznačajniji rashodi vezani za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život koji iznose 532.594,49 eura.

Rashodi za materijal i energiju izvršeni su u iznosu 10.042.865,10 eura, te čine najveći udio u materijalnim rashodima, 76,66%. U okviru podskupine rashodi za materijal i energiju najznačajniji rashod su rashodi za materijal i sirovine (lijekovi i potrošni medicinski materijal, namirnice) izvršeni u iznosu 8.971.316,73 eura te rashodi za energiju (električna energija i prirodni plin) izvršeni u iznosu 755.387,41 euro.

Slijedeća podskupina u okviru materijalnih rashoda su rashodi za usluge izvršeni u iznosu 2.139.415,01 euro te čine udio od 16,33% u materijalnim rashodima. Vrijednosno najznačajnije stavke odnose se na zdravstvene usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge i računalne usluge.

Podskupina ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršena je u iznosu 349.753,33 eura i čini 2,67% materijalnih rashoda. Vrijednosno najznačajniji rashodi odnose se na premije osiguranja temeljem sklopljenih polica osiguranja s osiguravajućom kućom.

- Financijski rashodi (skupina 34)

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 213.785,94 eura te su za 63,37% manji od planiranih. Udio u ukupnim rashodima proračuna iznosi 0,51%. Planirane su zatezne kamate iz poslovnih odnosa u iznosu 160.000 eura, a ostvarene su u iznosu 29.560,01 euro. Temeljem sudskih presuda vezano za obračun prekovremenih sati i presuda vezano za osnovicu plaće, isplaćeno je zateznih kamata u iznosu od 49.454,62 eura.

- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (skupina 37)

Navedeni rashodi izvršeni su u iznosu 24.766,12 eura, i čine 0,06 ukupnih rashoda proračuna te su za 29,24% manji od planiranih, a odnose se na školarine djelatnika Bolnice.

- Ostali rashodi (skupina 38)

Skupina ostalih rashoda izvršena je u iznosu 6.103,32 eura i čini 0,01% ukupnih rashoda proračuna te su za 0,03% manji od planiranih. Navedeni rashodi odnose se na naknade šteta pravnim i fizičkim osobama, po sudskim presudama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 3.418.994,23 eura i čine udio od 8,08% u ukupnim rashodima proračuna te su manji za 2,79% u odnosu na plan.

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Navedeni rashodi izvršeni su u iznosu 762.020,71 euro te čine udio od 1,8% u ukupnim rashodima proračuna. Najznačajniji dio rashoda u iznosu 610.981,15 eura, financiran je iz decentraliziranih sredstava Županije i izvornih prihoda Županije.

- Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini
Navedeni rashodi izvršeni su u iznosu 2.656.548,52 eura i čine 6,28% udjela u ukupnim rashodima proračuna. Odnose se na izvedene radove, uslugu stručnog nadzora i uslugu koordinatora zaštite na radu, uslugu energetskog pregleda i izrade energetskog certifikata i uslugu projektantskog nadzora nad izvođenjem radova, na projektu „Energetska obnova zgrade centralne bolničke građevine Opće bolnice „Dr. Tomislav Bardek“ na adresi Željka Selinger 1, Koprivnica“.

3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova izvršeni su u iznosu 396.841,20 eura. Bolnica je, u 2019. godini, s Podravskom bankom d.d. sklopila ugovor o dugoročnom kreditu, za financiranje projekta dnevnih bolnica, u iznosu 1.552.856,86 eura. Kredit je u cijelosti iskorišten u 2019. godini s rokom otplate od 10 godina. U 2023. godini otplaćen je kredit u iznosu 155.285,64 eura. Također Bolnica je u 2019. godini sklopila ugovor o dugoročnom kreditu za financiranje projekta praonice rublja i paviljona, s Podravskom bankom d.d., u iznosu 2.415.555,11 eura. Kredit je u cijelosti iskorišten u 2020. godine s rokom otplate od 10 godina. U 2023. godini otplaćen je kredit u iznosu 241.555,56 eura.

4. REZULTAT POSLOVANJA

U 2023. godini ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 43.576.897,27 eura te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 42.714.565,52 eura. Iz navedenoga proizlazi da je Bolnica ostvarila ukupni višak prihoda i primitaka, u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od 862.331,75 eura. Unatoč tome što je u 2023. godini ostvaren višak prihoda i primitaka, prisutan je trend kontinuiranog negativnog financijskog poslovanja Bolnice, što je odraz stanja zdravstvenog sustava te financijske neodrživosti sustava, uz postojeće cijene zdravstvenih usluga, što je posebno bilo izraženo za vrijeme trajanja epidemije bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2.

Akumulirani manjak na dan 31.12.2023. godine iznosi 11.529.300,84 eura, te je iskazan po sljedećim kategorijama:

- višak prihoda poslovanja	3.770.205,40 EUR
- manjak prihoda od nefinancijske imovine	14.902.665,04 EUR
- manjak primitaka od financijske imovine	396.841,20 EUR

II POSEBNI DIO

Izvršenje financijskog plana za 2023. godinu iskazano je po programima te aktivnostima/projektima. U financijskom planu za 2023. godinu, Bolnica je iskazala 2 programa:

- Redovna djelatnost Bolnice
- Energetska učinkovitost

Program - Redovna djelatnost Bolnice

Unutar navedenog programa izvršeni su rashodi u iznosu 40.064.583,77 eura i čine 97,06% planiranih sredstava. Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 38.885.421,86 eura, rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 782.320,71 euro, dok su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova izvršeni u iznosu 396.841,20 eura.

Navedeni program sastoji se od slijedećih aktivnosti/projekata:

- Aktivnost Djelatnost Bolnice – decentralizirana sredstva – rashodi su izvršeni u iznosu 472.944,17 eura, što čini 99,94% od planiranih sredstava. Izvršeni su materijalni rashodi (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, računalne usluge) u iznosu 415.688,17 eura iz izvora financiranja – prihodi od poreza za decentralizirane funkcije. Također, izvršeni su financijski rashodi u iznosu 57.256,00 eura (otplata kamata po kreditima za projekt dnevnih bolnica i projekte praonice rublja i paviljona), također financirani iz izvora financiranja – prihodi od poreza za decentralizirane funkcije,
- Kapitalni projekt Djelatnost Bolnice – decentralizirana sredstva - rashodi su izvršeni u iznosu 812.580,69 eura, što čini 100,00% od planiranih sredstava. Izvršeni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 415.739,49 eura (vrijednosno najznačajnija stavka odnosi se na nabavu medicinske i laboratorijske opreme u vrijednosti 369.990,66 eura), iz izvora financiranja – prihodi od poreza za decentralizirane funkcije. Također su izvršeni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu 396.841,20 eura (otplata glavnica po kreditima za projekt dnevnih bolnica i projekte praonice rublja i paviljona) iz izvora sredstava – pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije,
- Aktivnost Djelatnost Bolnice – HZZO i ostalo - rashodi su izvršeni u iznosu 37.985.890,95 eura, manje za 2,66% u odnosu na planirana sredstva. Izvršeni su rashodi poslovanja, financirani iz prihoda od poreza za redovnu djelatnosti u iznosu 85.177,73 eura, iz vlastitih prihoda u iznosu 260.032,20 eura, prihoda po posebnim propisima u iznosu 31.771.095,85 eura, pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu 5.835.462,97 eura i iz donacija u iznosu 34.122,20 eura.

Vrijednosno najznačajnijim izvorom financiranja-prihodi po posebnim propisima financirani su rashodi za zaposlene u iznosu 25.191.396,50 eura, materijalni rashodi u iznosu 6.494.581,40 eura, financijski rashodi u iznosu 79.014,63 eura te ostali rashodi u iznosu 6.103,32 eura. Bilježi se odstupanje na skupini rashoda za zaposlene, koji su u odnosu na plan veći za 1,87%. U planu je iz izvora pomoći od subjekata unutar općeg proračuna planirana stavka plaće za redovan rad u iznosu 500.000 eura, a odnosi se na isplatu privremenih dodataka na plaću. Od plaće za lipanj 2023. godine u primjeni je Odluka Vlade o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN broj 65/2023). Sredstva isplaćena za privremene dodatke na plaću refundira HZZO te su ista planirana iz izvora pomoći. U okružnici Ministarstva financija o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine, dana je uputa da se navedeni prihod evidentira na osnovom računu 67311 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – izvor financiranja prihodi po posebnim propisima.

Iz izvora pomoći od subjekata unutar općeg proračuna financirani su rashodi za zaposlene u iznosu 154.920,69 eura i materijalni rashodi u iznosu 5.680.542,28 eura. Županija je, temeljem sklopljenih Ugovora o utrošku namjenskih sredstava s Ministarstvom zdravstva i HZZO-om, za podmirenje dijela dospjelih obveza dobavljačima lijekova i potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, uplatila sredstva u iznosu 5.679.368,67 eura,

- Aktivnost Pripravnici – rashodi su izvršeni u iznosu 229.464,25 eura, manje za 18,05% od planiranih sredstava. Izvršeni su rashodi poslovanja iz izvora financiranja pomoći od subjekata unutar općeg proračuna,
- Kapitalni projekt Djelatnost Bolnice – HZZO i ostalo – rashodi su izvršeni u iznosu 366.581,22 eura, manje za 21,11% od planiranih sredstava. Izvršeni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine, financirani iz prihoda od poreza za redovnu djelatnost u iznosu 195.241,66 eura, donacija u iznosu 49.490,91 euro, prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 11.287,81 euro i prihoda od naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu 110.560,84 eura.
- Kapitalni projekt Regionalni centar za palijativu – rashodi su izvršeni u iznosu 197.122,49 eura, manje za 12,86% od planiranih sredstava. Izvršeni su rashodi poslovanja, financirani iz vlastitih prihoda u iznosu 19.712,25 eura te iz pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu 177.410,24 eura. Ostvareni su rashodi vezano za izradu projektne dokumentacije - usluga izrade glavnog projekta, izrade izvedbenog projekta, projektantskog troškovnika i izvješća ovlaštenog revidenta o kontroli glavnog projekta i usluga izrade studije izvedivosti i analize troškova i koristi u sklopu projekta "Regionalni centar za palijativnu medicinu i liječenje boli".

Program – Energetska učinkovitost

Unutar navedenog programa izvršeni su rashodi u iznosu 2.649.981,75 eura i čine 99,88% planiranih sredstava. Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 13.308,23 eura dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u iznosu 2.636.673,52 eura.

Navedeni rashodi odnose se projekt Energetska obnova centralne bolničke zgrade. Rashodi poslovanja financirani su iz vlastitih prihoda u iznosu 12.072,73 eura te iz pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 1.235,50 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financirani su iz izvora prihodi od poreza za redovnu djelatnost u iznosu 196.270,00 eura, vlastitih prihoda u iznosu 17.062,70 eura, pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu 926.532,32 eura i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 1.496.808,50 eura. Odnose se na izvedene radove, uslugu stručnog nadzora i uslugu koordinatora zaštite na radu, uslugu energetskog pregleda i izrade energetskog certifikata i uslugu projektantskog nadzora nad izvođenjem radova.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA**

**1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU
NOVCA I KAPITALA**

Bolnica je, u 2019. godini, s Podravskom bankom d.d. Koprivnica sklopila ugovor o dugoročnom kreditu, za financiranje projekta dnevnih bolnica, u iznosu 1.552.856,86 eura. Kredit je u cijelosti iskorišten u 2019. godini, a otplata kredita započela je u 2020. godini. Također, Bolnica je u 2019. godini sklopila ugovor o dugoročnom kreditu za financiranje projekta praonice rublja i paviljona, s Podravskom bankom d.d. Koprivnica, u iznosu 2.415.555,11 eura. Kredit je u cijelosti iskorišten u 2020. godini, a otplata kredita započela je u 2021. godini.

Stanje obveza za dugoročne kredite

Stanje obveza na temelju dugoročnih kredita na dan 1.1.2023. i 31.12.2023. godine, kao i iznose otplata navedenih obveza raspoređene prema dospijeću u narednim godinama, daje se u slijedećoj tablici:

BANKA	PODRAVSKA BANKA d.d.	PODRAVSKA BANKA d.d.
VRSTA KREDITA	DUGOROČNI KREDIT	DUGOROČNI KREDIT
NAMJENA KREDITA	Financiranje EU projekata u zdravstvu- projekt „Dnevne bolnice“	Financiranje EU projekata energetske obnove u zdravstvu – energetska obnova zgrade praonice rublja i zgrade paviljona
IZNOS KREDITA	1.552.856,86 eur	2.415.555,11 eur
ISKORIŠTENO DO 31.12.2023.	1.552.856,86 eur	2.415.555,11 eur
DATUM PODIZANJA KREDITA	19.06.2019.	11.10.2019.
NAČIN VRAĆANJA KREDITA	120 jednakih mjesečnih rata od 12.940,47 eur za glavnice	120 jednakih mjesečnih rata od 20.129,63 eur za glavnice
PLAĆANJE KAMATA	Tromjesečno	Tromjesečno
DOSPIJEĆE PRVE RATE	01.02.2020.	01.02.2021.
KRAJNI ROK VRAĆANJA	01.01.2030.	01.01.2031.
EFEKTIVNA KAMATNA STOPA	1 G trezorski zapisi MF + 1,85%	1 G trezorski zapisi MF + 1,85%
STANJE DUGA NA DAN 01.01.2023.	1.099.940,35 eur	1.952.573,65 eur
STANJE DUGA NA DAN 31.12.2023.	944.654,77 eur	1.711.018,06 eur
Obveza za otplatu u 2020.	142.345,93 eur	0,00 eur
Obveza za otplatu u 2021.	155.285,64 eur	221.425,05 eur
Obveza za otplatu u 2022.	155.285,64 eur	241.555,56 eur
Obveza za otplatu u 2023.	155.285,64 eur	241.555,56 eur
Obveza za otplatu u 2024.	155.285,64 eur	241.555,56 eur
Obveza za otplatu u 2025.	155.285,64 eur	241.555,56 eur
Obveza za otplatu u 2026.	155.285,64 eur	241.555,56 eur
Obveza za otplatu u 2027.	155.285,64 eur	241.555,56 eur
Obveza za otplatu u 2028.	155.285,64 eur	241.555,56 eur
Obveza za otplatu u 2029.	155.285,64 eur	241.555,56 eur
Obveza za otplatu u 2030.	12.940,17 eur	241.555,56 eur
Obveza za otplatu u 2031.	0,00 eur	20.130,02 eur

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA EUROPSKE UNIJE

U okviru Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija“ 2014.-2020., prioritetne osi 4: Promicanje energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije, specifičnog cilja 4c1: Smanjenje potrošnje energije u zgradama javnog sektora, a na poziv za dostavu projektnih prijedloga „Energetska obnova i korištenje obnovljivih izvora energije u zgradama javnog sektora“ Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja, Opća bolnica „Dr. Tomislav Bardek“ je tijekom 2018. godine prijavila projektni prijedlog „Energetska obnova zgrade centralne bolničke građevine Opće bolnice „Dr. Tomislav Bardek“ na adresi Željka Selinger 1, Koprivnica“. Dana 16. kolovoza 2019. godine, sklopljen je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte financirane iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020., za projekt „Energetska obnova zgrade centralne bolničke građevine Opće bolnice „Dr. Tomislav Bardek“ na adresi Željka Selinger 1, Koprivnica“, referentne MIS oznake: KK.04.2.1.04.0820. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt potpisan je između Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja (Posredničko tijelo razine I), Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (Posredničko tijelo razine 2) i Opće bolnice „Dr. Tomislav Bardek“ Koprivnica (korisnik bespovratnih sredstava).

Ukupna vrijednost projekta iznosi 5.751.626,39 eura. Europska unija financira projekt iz Europskog fonda za regionalni razvoj. Bespovratna sredstva iznose 3.335.424,95 eura. Razdoblje provedbe projekta je od 16.08.2019. do 20.11.2023. godine.

Također, s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova Europske unije potpisan je ugovor o sufinanciranju EU projekta u iznosu 1.132.554,65 eura.

U veljači 2022. godine sklopljen je ugovor s izvođačem radova. Radovi su započeli u ožujku 2022. godine, a završili u kolovozu 2023. godine.

U 2023. godini knjiženi su prihodi i primici u iznosu 2.034.871,06 eura te rashodi i izdaci u iznosu 2.649.981,75 eura. Prihodi se odnose na uplaćena sredstva po ispostavljenim Zahtjevima za nadoknadu sredstava prema Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (FZOEU) u iznosu 1.498.044,35 eura te na uplaćena sredstva po ispostavljenim Zahtjevima za nadoknadu sredstava prema Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova europske unije (MRRFEU) u iznosu 536.826,71 euro. Rashodi i izdaci odnose se na izvođenje radova, stručni nadzor radova, koordinatore zaštite na radu, projektantski nadzor, izradu energetske certifikata, voditelja financija, objave u medijima i izradu promidžbenog materijala.

U tablicama u nastavku prikazane su uplate sredstava fondova Europske unije od početka provedbe projekta do 31.12.2023. godine:

<i>Ugovor FZOEU</i>	<i>Iznos EUR</i>	<i>Datum uplate</i>
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 01	29.495,32	05.09.2022.
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 11	31,83	05.09.2022.
Predujam 1	667.084,98	14.10.2022.
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 14	450.347,21	30.03.2023.
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 15	63.192,84	06.04.2023.
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 16	422.015,69	05.06.2023.
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 17	138.529,51	26.07.2023.
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 18	120.825,57	11.08.2023.
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 19	303.133,53	23.10.2023.
Sveukupno:	2.194.656,48	

<i>Ugovor MRRFEU</i>	<i>Iznos EUR</i>	<i>Datum uplate</i>
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 01	113.255,47	29.06.2023.
Zahtjev za nadoknadom sredstava ZNS 02	423.571,24	25.07.2023.
Sveukupno:	536.826,71	

3. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

3.1. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja na dan 31.12.2023. godine iznose 1.404.835,07 eura, od toga je dospjelo 456.345,93 eura, odnosno udio dospjelih potraživanja u ukupnim potraživanjima iznosi 32,48%.

Vrijednosno najznačajnija dospjela potraživanja odnose se na ostala potraživanja – na dan 31.12.2023. godine dospjela potraživanja iznose 290.864,44 eura. Najznačajniji udio u skupini ostalih potraživanja jesu potraživanja za nenaplaćene račune za pružene usluge zdravstvene zaštite. Kontinuirano se poduzimaju mjere za naplatu potraživanja sukladno Proceduri naplate prihoda i primitaka Opće bolnice „Dr. Tomislav Bardek“ Koprivnica.

U 2023. godini otpisana su potraživanja s osnove pruženih usluga liječenja u ukupnom iznosu 18.454,64 eura. Iako su poduzete radnje za naplatu dugovanja (opomene, opomene putem odvjetnika, provjera imovine), naplatu više nije bilo svrsishodno nastavljati, odnosno pokretati postupak naplate prisilnim putem iz razloga što su računi u zastari te su potraživanja isknjižena iz poslovnih knjiga.

Ispravak vrijednosti potraživanja proknjižen je po stopi od 50% za potraživanja s čijom se naplatom kasni između jedne i tri godine, a po stopi od 100% proknjižen je ispravak vrijednosti za potraživanja s čijom se naplatom kasni iznad tri godine. Ispravljena potraživanja zadržavaju se u poslovnim knjigama sve do trenutka prestanka postojanja pravne osnove za njihovu naplatu. Ispravkom vrijednosti potraživanja prikazuje se realnija „slika“ potraživanja Bolnice.

Tablica potraživanja na dan 31.12.2023. godine

EUR

OPIS	Potraživanja na dan 31.12.2023. godine	Ukupno dospjela potraživanja	Dospjelo do 60 dana	Dospjelo od 61 do 90 dana	Dospjelo od 91 do 120 dana	Dospjelo od 121 do 150 dana	Dospjelo od 151 do 180 dana	Dospjelo od 181 do 365 dana	Dospjelo od 366 do 730 dana	Dospjelo preko 730 dana	Koliko dana kasni najstarije dospjelo potraživanje (u danima)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na osnovi pružanja zdravstvene zaštite	260.887,09	75.901,65	75.901,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47
2. Potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita*	456.676,58	67.093,06	67.093,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15
3. Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	297.015,48	22.465,86	22.465,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16
4. Potraživanja na osnovi ozljeda na radu i profesionalne bolesti	2.894,70	20,92	20,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12
5. Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	1.825,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
6. Ostala potraživanja	385.535,84	290.864,44	33.570,16	17.874,73	11.891,28	8.674,15	6.713,27	30.576,79	49.526,51	132.037,55	2.973
UKUPNO:	1.404.835,07	456.345,93	199.051,65	17.874,73	11.891,28	8.674,15	6.713,27	30.576,79	49.526,51	132.037,55	-

3.2. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Ukupne obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 16.017.524,39 eura, od toga je dospjelo 79.023,83 eura, odnosno udio dospjelih obveza u ukupnim obvezama iznosi 0,49%. Iskazane dospjele obveze čine obveze za obračunate zatezne kamate zaprimljene od dobavljača.

U 2023. godini, Županija je uplatila namjenska sredstva za podmirenje dijela dospjelih obveza dobavljačima lijekova i potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala u iznosu 5.679.368,67 eura (temeljem Ugovora o utrošku namjenskih sredstava, sklopljenog između Županije i Ministarstva zdravstva i Županije i HZZO-a).

Bolnica na dan 31.12.2023. godine iskazuje obvezu prema komitentnim bankama za kredite, u iznosu 2.655.672,83 eura. S Podravskom bankom d.d. sklopljen je ugovor o dugoročnom kreditu za financiranje projekata dnevnih bolnica, u iznosu 1.552.856,86 eura, te ugovor o dugoročnom kreditu za financiranje projekata praonice rublja i paviljona u iznosu 2.415.555,11 eura. Kredit za financiranje projekata dnevnih bolnica je u cijelosti iskorišten u 2019. godini, dok je otplata počela u 2020. godini. Obveza po navedenom kreditu na dan 31.12.2023. godine iznosi 944.654,77 eura (otplaćeno 47 rata glavnice). Kredit za financiranje projekata praonice rublja i paviljona u cijelosti je iskorišten u 2020. godini, dok je otplata počela u 2021. godini. Obveza po navedenom kreditu na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.711.018,06 eura (otplaćene 35 rate glavnice).

Također, Bolnica na dan 31.12.2023. godine iskazuje obvezu prema HZZO-u za manje izvršeni rad u iznosu 9.005.239,96 eura. Na kraju 2022. godine obveza prema HZZO-u za manje izvršeni rad iznosila je 7.743.982,32 eura. U 2023. godini, ostvarena je manja fakturirana realizacija za osnovno zdravstveno osiguranje u iznosu 766.090,66 eura. Također, u 2023. godini povećana je obveza prema HZZO-u i umanjen je prihod za osnovno zdravstveno osiguranje u iznosu 495.166,68 eura, vezano za ispostavljene račune iznad limita u 2018. godini, za koji Bolnica nije potpisala zapisnik o usklađenju s HZZO-om. Bolnica nije potpisala Zapisnik o usklađenju s HZZO-om od 2018. do 2022. godine, iz razloga što su se sporni računi odnosili na stvarno pružene usluge u 2018. godini za koje je Bolnica imala troškove lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala i rada medicinskog osoblja. Navedeni iznos knjižen je na obvezu prema HZZO-u za manje izvršeni rad. Dakle, prihodi za osnovno zdravstveno osiguranje ukupno su umanjeni za 1.261.257,64 eura te je za isti iznos povećana obveza prema HZZO-u za manje izvršeni rad.

Tablica obveza na dan 31.12.2023. godine

EUR

OPIS	Ukupne obveze na dan 31.12.2023. godine	Ukupno dospjele obveze	Dospjele obveze do 60 dana	Dospjele obveze od 61 do 90 dana	Dospjele obveze od 91 do 120 dana	Dospjele obveze od 121 do 150 dana	Dospjele obveze od 151 do 180 dana	Dospjele obveze od 181 do 365 dana	Dospjele obveze od 366 do 730 dana	Dospjele obveze preko 730 dana	Koliko dana kasni najstarija dospelja obveza (u danima)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Za lijekove	785.958,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
2. Za sanitetski materijal, krv i krvne derivate i sl.	768.809,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
3. Za živežne namirnice	44.065,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4. Za energiju	101.276,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
5. Za ostale materijale i reproduksijski materijal	33.137,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
6. Za proizvodne i neproizvodne usluge	93.249,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
7. Za opremu (osnovna sredstva)	12.703,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
8. Obveze prema zaposlenicima	2.352.391,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
9. Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	38.817,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
10. Obveze prema komitentnim bankama za kredite	2.655.672,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
11. Ostale nespomenute obveze	126.202,92	79.023,83	15.480,37	43,38	0,00	0,00	807,00	639,14	1.298,27	60.755,67	2.460
12. Obveze prema HZZO za manje izvršeni rad	9.005.239,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
SVEUKUPNE OBVEZE:	16.017.524,39	79.023,83	15.480,37	43,38	0,00	0,00	807,00	639,14	1.298,27	60.755,67	-

3.3. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Opća bolnica „Dr. Tomislav Bardek“ Koprivnica iskazuje sporove po sljedećim osnovama:

Stranka	Iznos financijskog učinka (iznosi u eurima)	Broj spisa i nadležnost suda	Status Opće bolnice "dr. Tomislav Bardek" u postupku	Opis spora	Procijenjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava
Fizičke osobe (tužitelji) – potraživanja iz radnog odnosa	72.153,55	-	tuženik	potraživanje iz radnog odnosa - isplata plaće	2024. godina
Fizičke osobe (tužitelji) radi naknade štete	378.758,37	-	tuženik	naknada štete	2024., 2025., 2026. godina
Fizička osoba (tužiteljica)	15.926,74	Pr-33/2020	tuženik	vraćanje na rad	2024. godina
Pravna osoba 1 (tuženik)	45.428,89	P-5/2020 Trgovački sud u Bjelovaru	tužitelj	radi isplate	2024. godina
Pravna osoba 2 (tužitelj)	2.650,68	Povrv-36/2020 Općinski sud u Koprivnici	tuženik	radi isplate	2024. godina
Pravna osoba 3 (tužitelj)	483.594,51	Povrv-97/2020 Trgovački sud u Bjelovaru	tuženik	radi isplate	2024. godina
Pravna osoba 4 (tuženik)	14.599,51	Uszp-28/20	tužitelj	radi poništenja Rješenja	2024. godina
Pravna osoba 5 (tužitelj)	6.636,14	-	tuženik	radi isplate	2024. godina
Pravna osoba 6 (tužitelj)	262.473,68	Ovrv-4194/2023	tuženik	radi isplate	2024. godina
Pravna osoba 7 (tužitelj)	790.725,08	Ovrv-4195/2023	tuženik	radi isplate	2024. godina
UKUPNO	2.072.947,15	-	-	-	-

KLASA: 011-02/24-02/3
 URBROJ: 2137-84-01-24-1
 Koprivnica, 28.02.2024. godine

Predsjednik Upravnog vijeća:
 Darko Masnec, dipl.oec.

