


KLINIKA ZA ORTOPEDIJU LOVRAN
Šetalište maršala Tita 1
51415 Lovran

**FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA RAZDOBLJE
SIJEČANJ – OŽUJAK 2015. GOD.**

Lovran, travanj, 2014.


Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. ortoped, subspec. dječje ortop.
086843

1. OSTVARENJE NATURALNIH POKAZATELJA I – III 2014. god.

Tabela 1

RED. BR.	OPIS	OSTVAR. I – III 2014.g.	PLAN 2015. g.	OSTVAR. I – III 2015.g.	2015/PLAN %	2015/ 2014 %
1.	Ugovoreni broj kreveta	101	101	101	100,0	100,0
2.	Iskorištenost krevetnih kapaciteta – na ugovor	78,1	81,4	70,5	86,6	90,3
3.	Bolno opskrbni dani	7.202	30.000	6.407	21,4	89,0
4.	Broj operativnih zahvata	813	3.500	1.017	29,1	125,1
5.	Broj liječenih bolesnika	922	3.800	1.142	30,1	123,9
6.	Prosječan broj dana bolničkog liječenja	7,8	7,9	5,61	71,0	71,9
7.	Broj usluga spec. konz. zdr.zaštite	113.657	455.000	110.706	24,3	97,4
8.	Broj zaposlenih	218	215	211	98,1	98,1

Kretanje naturalnih pokazatelja ostvarenih u poslovanju prva tri mjeseca 2015. godine u odnosu na ostvarenje iz 2014. godini i na planske veličine prikazano je u tabeli 1.

U prva tri mjeseca 2015. godine broj liječenih bolesnika veći je za 23,9%, a broj izvršenih operativnih zahvata za 25,1% u odnosu na prethodnu godinu, što govori u prilog bržem rješavanju listi čekanja. Istovremeno je broj bolno opskrbnih dana smanjen za 11,0% u usporedbi s ostvarenjem u prvom tromjesečju 2014. godine, jer se provodi doktrina većeg obrtaja pacijenata po krevetu, te skraćivanja boravka pacijenata u bolnici. Posljedično tome koeficijent iskorisćenosti krevetnih kapaciteta smanjen je 9,7%,.

Broj usluga specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u prvom tromjesečju 2015. godine se kreće u okviru očekivanih planskih veličina..

Broj zaposlenih je od 31.03.2014. do 31.13.20145 godine smanjen za 7 zaposlenika. Pad zaposlenih ostvaren je prirodnim odljevom zaposlenih.

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. ortoped, subspec. dječje ortop
08.6.15

2. OSTVARENI PRIHODI ZA RAZDOBLJE I - III 2015. GODINE

Tabela 2

RED. BR.	OPIS	OSTVARENJE I-III 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE I-III 2015.	2015/PLAN % (4 : 3)	2015/14 % (4 : 2)
0	1	2	3	4	5	6
1.	PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RED. DJELAT. KORISNIKA	10.195.454	39.435.100	10.611.565	26,9	104,1
1.1.	Prihodi na temelju ugovorenih obveza	10.195.454		10.450.012	0,0	102,5
1.2.	Pomoći od proračuna			161.553		
2.	PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA	1.641.637	6.750.000	1.423.837	0,0	86,7
2.1.	Prihodi po posebnim propisima i ostali nespom. prihodi (dopunsko osiguranje, participacije, naknade šteta)	1.622.886		1.423.837	0,0	87,7
2.2.	Ostale nespomenute naknade	18.751			0,0	0,0
2.3.	Naknade za rad pripravnika bez zasnivanja radnog odnosa					
3.	OSTALI PRIHODI	171.728	1.500.000	354.499	23,6	206,4
3.1.	Prihodi od obavljanja poslova vlastite djelatnosti	117.108		304.379	0,0	259,9
3.2.	Prihodi od obavljanja ostalih poslova vlastite djelat. (najam prostora, stanova)	35.328		30.340	0,0	85,9
3.3.	Donacije od pravnih i fizičkih osoba				0,0	0,0
3.4.	Prihodi kongresa			19.780		
3.5.	Ostali prihodi	19.292				
4.	PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE	3.213	0	884	0,0	27,5
4.1.	Kamate za oročena sredstva i depozite po viđenju	3.213		884	0,0	27,5
4.2.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika				0,0	0,0
	PRIHODI POSLOVANJA	12.012.032	47.685.100	12.390.785	26,0	103,2
5.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - stanovi	2.404	10.000	2.228	0,0	92,7
	UKUPNI PRIHODI	12.014.436	47.695.100	12.393.013	26,0	103,2

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
 spec. ortoped, subsp. dječje ortop.
 080813

Za razdoblje od prva tri mjeseca 2015. godine ugovoren je iznos mjesečnog limita od 3.654.390,24 kune, što je za 255.926,49 kuna ili 7,5% više od prethodnog limita. Od početka poslovne godine promijenio se je način plaćanja ugovorenih sredstava. Mjesečni limit isplaćuje se kao fiksni i varijabilni dio. Fiksni dio za cijelu godinu iznosi 25%, dok se varijabilni dio dijeli na iznos koji se plaća avansno i dio koji se plaća po izvršenju. Dio koji se plaća po izvršenju se stalno tijekom godine povećava, pa tako za siječanj i veljaču 2015. godine iznosi 5% limita, a za ožujak je to 15%. Analogno tome smanjuje se varijabilni dio koji se isplaćuje avansno tj. on iznosi za siječanj i veljaču 70%, a za ožujak 60% limita.

- od početka 2014. godine uvedene su dvije kategorije DTS, za kirurške skupine sa vrijednošću koeficijenta od 6.200,00 kuna za medicinske skupine (opreacije) i 5.715,00 kuna za ostale skupine (obrade), a to je ostalo na snazi i u 2015. godini
- vrijednost boda za SKZ ostala je nepromijenjena u prva tri mjeseca 2015. g.
- osnovica za obračun plaća u visini od 5.108,84 kune ostala je na snazi i u prvom tromjesečju 2015. godini
- najviši iznos sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite ostao je i u prvom tromjesečju 2015. godine na iznosu od 2.000,00 kuna.

1.1. Iako za ožujak nije isplaćen cjelokupan iznos limita, prethodno spomenuto povećanje ugovorenog iznosa i njegovo izvršenje u skladu s novim načinom plaćanja rezultiralo je povećanjem ukupnih sredstava ugovorenog mjesečnog limita u prva tri mjeseca 2015. za 2,5% u odnosu na jednako razdoblje 2014. godine.

2.1. Sredstva dopunskog osiguranja u prvom tromjesečju 2015. godine, ostvarila su pad od 12,3% u usporedbi sa prvim tromjesečjem prethodne godine, jer je dinamika isplate ove kategorije sredstava bila slabija, pa je unatoč većem broju obrađenih pacijenata naplaćeno manje.

3.1. Prihodi od obavljanja poslova vlastite djelatnosti povećani su u prva tri mjeseca za 159,9% (zdravstveni turizam, Klaster zdravstvenog turizma Kvarnera).

3.2. Prihodi od najma prostora su manji za 14,1% jer je u uporabi jedan automat za kavu manje.

3.4. U 2015. godini evidentirane su unaprijed plaćenje kotizacije za kongres koji se održava u svibnju. U prva tri mjeseca tekuće godine nema realizacije na ovim vrstama prihoda, pa niti mogućnosti usporedbe.

3.5. Ostale prihode čine sredstva naplaćena na ime nadoknade od ugovornih dobavljača za razliku u cijeni robe u slučajevima kada isti nisu u mogućnosti

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. ortoped, subspec. dječje ortop.
3. 8. 15

obaviti isporuke prema sklopljenim ugovorima. U prva tri mjeseca 2015. nije bilo naplate sredstava ove kategorije prihoda pa usporedba nije moguća.

4. Prihodi od financijske imovine manji su za 72,5%, a čine ih kamate po sredstvima na žiro računu ustanove isplaćena u 2015. za 2014. godinu.
5. Sredstava u visini od 35,0% od prodaje stanova u vlasništvu ustanove koja ostaju na računu Klinike, razlikuju se u usporednim razdobljima samo za visinu jedne manje naplaćene mjesečne rate.

U prvom tromjesečju 2015. godine ostvareni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 12.393.013,00 kuna što predstavlja povećanje za 3,2%. Najveći utjecaj na porast prihoda imaju prihodi ugovoreni na ime mjesečnog limita koji čine od 84,3% ukupnih prihoda.

prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. med. studij, dječje ortop.

3. OSTVARENI RASHODI ZA RAZDOBLJE I - III 2015. GODINI


Tabela 3

RED. BR.	OPIS	OSTVARENJE I-III 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE I-III 2015.	2015/PLAN % (4 : 3)	2015/14 % (4 : 2)
0	1	2	3	4	5	6
	RASHODI POSLOVANJA	11.972.123	47.195.100	12.326.233	26,1	103,0
1.	RASHODI ZA ZAPOSLENE	6.641.111	29.620.000	7.245.429	24,5	109,1
1.1.	Plaće	5.727.763	25.200.000	6.139.061	24,4	107,2
1.2.	Ostali rashodi za zaposlene	37.000	100.000	51.250	51,3	138,5
1.3.	Doprinosi za plaće	876.348	4.320.000	1.055.118	24,4	120,4
2.	MATERIJALNI RASHODI	5.316.488	17.518.100	4.812.733	27,5	90,5
2.1.	Naknade troškova zaposlenima	363.028	1.196.000	302.549	25,3	83,3
2.1.1.	Službena putovanja	17.675		28.631		162,0
2.1.2.	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	270.084		249.682		92,4
2.1.3.	Stručno usavršavanje	75.269		24.236		32,2
2.2.	Rashodi za materijal i energiju	3.633.875	12.513.300	3.147.729	25,2	86,6
2.2.1.	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.637.266		2.384.765		90,4
2.2.2.	Troškovi namirnica	157.480		145.119		92,2
2.2.3.	Energija	501.618		395.200		78,8
2.2.4.	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održ.	178.942		81.637		45,6
2.2.5.	Sitni inventar i auto gume	158.569		138.303		87,2
2.2.6.	Radna odjeća i obuća			2.539		#DIV/0!
2.2.7.	Rashodi kongresa			166		0,0
2.3.	Rashodi za usluge	1.292.284	3.752.400	1.331.789	35,5	103,1
2.3.1.	Usluge telefona, pošte i prijevoza	39.127		36.360		92,9
2.3.2.	Usluge tekućeg održavanja	840.252		779.933		92,8
2.3.3.	Usluge promidžbe i informiranja	3.600		3.600		100,0
2.3.4.	Komunalne usluge	175.715		217.812		124,0
2.3.5.	Zakupnine i najamnine	5.656		5.656		100,0
2.3.6.	Zdravstvene i veterinarske usluge	149.394		131.163		87,8
2.3.7.	Intelektualne i osobne usluge	10.550		25.206		238,9
2.3.8.	Računske usluge	59.116		83.755		141,7
2.3.9.	Ostale usluge	8.874		8.062		90,8
2.4.0.	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (pripravnici bez zasnivanja radnog odnosa)	33.397	240.000	40.242		120,5

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
 spec. ortoped. subspec. dječje ortop.
 086843

RED. BR.	OPIS	OSTVARENJE I-III 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE I-III 2015.	2015/PLAN % (4 : 3)	2015/14 % (4 : 2)
0	1	2	3	4	5	6
2.4.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	27.301	56.400	30.666	54,4	112,3
2.4.1.	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično	10.928		16.575		151,7
2.4.2.	Premije osiguranja	14.980		2.957		19,7
2.4.3.	Reprezentacija	913		937		102,6
2.4.4.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – članarina klastera	480		10.197		2124,4
3.	FINANCIJSKI RASHODI	14.524	57.000	268.071	0,0	1845,7
3.1.	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	14.003		20.729		148,0
3.2.	Zatezne kamate			4.058		#DIV/0!
3.3.	Kamate na primljene zajmove	521				0,0
3.4.	Naknade štete fizičkim i pravnim osobama	81.657		243.284		297,9
4.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANC. IMOVINE	8.500	260.000	50.000	0,0	588,2
4.1.	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	8.500		50.000		588,2
4.2.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (građevinski objekti i oprema)					0,0
5.	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE GLAVNICE KREDITA	120.000		0	#DIV/0!	0,0
	UKUPNI RASHODI	12.100.623	47.695.100	12.376.233	25,9	102,3
	UKUPNI PRIHODI	12.014.436	47.695.100	12.393.013	0,0	103,2
	UKUPAN VIŠAK PRIHODA	-86.187	0	16.780	0,0	0,0
	UKUPAN MANJAK PRIHODA					

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. ortoped, subspec. dječje ortop.
0 8 6 8 4 3



Rashodi poslovanja su u prva tri mjeseca 2015. godine ostvarili povećanje od 3% u usporedbi sa prethodnom godinom, a pojedine kategorije kretale su se na sljedeći način:

1. Rashodi za zaposlene povećani su za 9,1% u odnosu na ostvarene u jednakom razdoblju prethodne godine. Učešće rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima poslovanja iznosi u 2015. godini 58,8%, dok je u usporednom razdoblju 2014. godine bilo 55,5%.
 - 1.1. Ukupan iznos sredstava isplaćen za plaće djelatnika u prva tri mjeseca 2015. godine veći je za 7,2% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje. Ovakvo kretanje sredstava za isplatu plaća zaposlenih rezultat je isplate razlike na ime obračuna godišnjih odmora za proteklu godinu (COP).
 - 1.2. Kretanje ostalih rashoda za zaposlene u prvom tromjesečju 2015. godine odraz je realizacije ostvarenih materijalnih prava po Kolektivnom ugovoru (otpremnine, naknade za bolovanje duže od 90 dana), pa je ostvaren porast u odnosu na usporedno razdoblje protekle godine za 38,5%. Nominalno, radi se o iznosu od 14.250 kuna.
 - 1.3. Doprinosi na plaće u prva tri mjeseca 2015. godine prate trend kretanja isplaćene mase sredstava za plaće, pa su shodno tome povećani za 20,4%.
2. Materijalni rashodi smanjeni su u prvom tromjesečju 2015. godini za 9,5% (objedinjena javna nabava) u usporedbi s ostvarenjem za prva tri mjeseca 2014. godine i njihov udio u ukupnim rashodima poslovanja iznosi u tekućoj godini 39,0%, dok je njihovo učešće u 2014. godini bilo 44,4%.
 - 2.1.1. Rashodi za službena putovanja porasli su u 2015. za 62% u odnosu na prethodnu godinu i u oba promatrana razdoblja predstavljaju zanemarivu brojku (nominalno 10.956 kuna) koja sudjeluje u ukupnim rashodima poslovanja sa 0,2%. Svi realizirani rashodi ove kategorije odnose se na stručna usavršavanja medicinskog osoblja i podmiruju se iz poslovnih sredstava ustanove.
 - 2.1.2. Rashodi za naknade za prijevoz su uz nepromijenjene cijene manji za 7,6% u 2015. godini u odnosu na usporedno razdoblje prethodne 2014. godine, što je rezultat manjeg broja zaposlenih djelatnika.

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. ortoped, subspec. dječje ortop.
0866843

- 2.1.3. Rashodi stručnog usavršavanja liječnika manji su za 67,8% u usporedbi s ostvarenjem za prvo tromjesečje 2014. godine, a odnose se na rashode stručnih savjetovanja medicinskih djelatnika u zemlji i izvan zemlje. Ova kategorija rashoda pokriva se u potpunosti iz redovnih sredstava poslovanja.
- 2.2.1. U prva tri mjeseca 2015. godine rashodi za potrošni i ugradbeni medicinski materijal manji su za 9,6% (objedinjena javna nabava).
- 2.2.2. U 2015. godini broj pacijenata je povećan u odnosu na 2014. godinu, ali zbog kraćeg ležanja u bolnici smanjen je i broj obroka. Stoga je uz podjednaku prosječnu cijenu dnevnog obroka u prvom tromjesečju 2015. godine ostvareno smanjenje ove vrste rashoda za 7,8%.
- 2.2.3. Ukupni rashodi za energiju smanjeni su u prvom tromjesečju 2015. godine za 21,2% u odnosu na ostvarenje iz usporednog razdoblja prethodne 2014. godine. Najveće stavke jesu utrošci električne energije i UNP-a. Utrošak električne energije manji je za 3%, ili novčano za 6,5%, dok je utrošak UNP-a manji za 10,9% ili novčano za 36,8% jer je smanjena i cijena plina.
- 2.2.4. i 2.3.2. Rashodi za materijal i usluge tekućeg održavanja smanjeni su u prva tri mjeseca tekuće godine za 15,5%% u odnosu na usporedno razdoblje prethodne 2014. godine. U prvom tromjesečju 2014. godine uspjeli su se izvršiti radovi djelomične sanacije prostora Odjela rehabilitacije i nekoliko nužnih popravaka medicinske opreme za operacijsku salu, dok je u 2015. godini izvršeno samo redovno održavanje opreme.
- 2.2.5. U oba promatrana razdoblja nabavljali su se samo najnužniji kirurški instrumenti za potrebe operacijskih sala.
- 2.2.6. U prva tri mjeseca 2015. godine realizirana je samo jedna nabavka radne obuće pa nema niti usporedbe sa utrošcima iz prethodne godine.
- 2.2.7. Rashodi kongresa predstavljaju za sada minimalna sredstva za potrebe organizacije, a ukupni troškovi uslijediti će u narednom obračunskom razdoblju budući da se kongres održava u svibnju tekuće godine.

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. ortoped, subspec. dječje ortop
08 6 8 4 3

- 2.3.1. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza ostvarili su pad za 7,1% u prva tri mjeseca 2015. godine u odnosu na usporedno razdoblje prethodne 2014. godine. Najveći utjecaj na njihovo smanjenje imao je pad utrošaka za poštanske usluge.
- 2.3.3. Usluge promidžbe i informiranja koje čini TV i radio pretplata, uz jednak nivo cijena, ostale su nepromijenjene u oba promatrana razdoblja.
- 2.3.4. Komunalne usluge čine: utrošci vode, naknade za slivne vode i komunalne naknade, zbrinjavanje svih vrsta otpada, dimnjačarske usluge, te usluge deratizacije i dezinfekcije. Ukupni rashodi ove stavke ostvarili su porast od 24%. U okviru toga, rashodi za utrošak vode čine oko 50,0% ukupnih rashoda ove kategorije i veći su se za 8,0%, dok najveći utjecaj na trend kretanja imali su rashodi zbrinjavanja infektivnog otpada (veći broj operativnih zahvata u 2015. god.).
- 2.3.5. Rashodi za zakupnine i najamnine odnose se na najam boca za kisik. Ovi su rashodi u prva tri mjeseca 2015. godine ostvareni na razini ostvarenja u usporednom razdoblju 2014.
- 2.3.6. Usluge suradnih zdravstvenih ustanova smanjile su se za 12,2% kao rezultat racionalizacije prijeoperativne obrade pacijenata.
- 2.3.7. Intelektualne i osobne usluge - u prva tri mjeseca 2015. godine realizirani rashodi ovu kategorije veći su za 138,9% (nominalno iznosi samo 14.656,00 kuna), a odnosi se na izradu potrebne dokumentacije za sigurnosni rad kotlovnice (ex – priručnik) koji ustanova prema propisima treba posjedovati.
- 2.3.8. Rashodi za računalne usluge su bili u prva tri mjeseca 2015. godine veći u odnosu na prethodnu godinu za 41,7% zbog dorade programa prema promjenama uvedenim od strane HZZO-a.
- 2.3.9. Rashodi za ostale usluge ostvareni su na razini prethodnog usporednog razdoblja i predstavljaju minimalni udio u ukupnim rashodima.
- 2.4.0. Naknade pripravnici bez zasnivanja radnog odnosa povećane su za 20,5% u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja pripravnika.
- 2.4.1. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela veće su za 51,7% ili za 5.647,00 kuna jer se u prva tri mjeseca jednom članu Upravnog vijeća isplaćuje naknada, dok prethodne godine nije bilo te isplate.

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. ortoped, subspec. dječje ortop.
086843

- 2.4.2. U prva tri mjeseca 2015. godine knjižena su tri mjesečna iznosa premija osiguranja jer još nije bio sklopljen godišnji ugovor prema planiranoj zajedničkoj nabavi. U prethodnoj 2014. godini knjižen je ukupan iznos godišnje police osiguranja, pa stavke nemaju realnu usporedbu.
- 2.4.3. Rashodi za reprezentaciju ostvareni su na razini pethodnog usporednog razdoblja (937 kuna).
- 2.4.4. Ostale nespomenute rashode u 2015. godini čine naknada Klasteru zdravstvenog turizma. Obje vrste rashoda nisu postojale u 2014. godini pa je porast očekivan i nema realne usporedbe.
3. Financijski rashodi su u prvom tromjesečju 2014. godine iznosili 14.524,00 kune dok u 2015. iznose 268.071,00 kunu tj. veći su za 253.547,00 kuna. Najveće povećanje nanijele su naknade štete fizičkim osobama po sudskom rješenju od 243.284,00 kuna. Bankarske usluge su također u znatnijem porastu zbog većeg udjela kartičnog plaćanja pa su i one porasle za 6.726,00 kuna u 2015. godini.
- 4.1. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavku neophodne opreme i radove. Kretanje ove vrste rashoda odražava sliku stanja raspoloživih sredstava poslavanja za spomenute svrhe, pa dok je u 2015. godini još djelomično i realizirana nabavka opreme, u 2014. godini je gotovo u potpunosti izostala u prvom tromjesečju.
5. Kredit Fonda za energetska učinkovitost i zaštitu okoliša za plinifikaciju ustanove, otplaćen je prema planu otplate do kraja 2014. godini, pa će se tijekom cijele 2015. godine kada ova stavka više ne postoji pojavljivati samo u prethodnom obračunskom razdoblju i neće imati usporedbu u tekućoj godini.

Ukupni rashodi su u prva tri mjeseca 2015. godine ostvareni u iznosu od 12.376.233,00 kuna i veći su za 2,3%. Budući da i ostvareni prihodi u iznosu od 12.393.013,00 kuna zadržavaju približno jednak trend kretanja u odnosu na prethodnu godinu, u prva tri mjeseca 2015. godine **ostvarena je minimalna razlika na ime viška prihoda u iznosu od 16.780,00 kuna. Obim rada izvršen je prema ugovoru.**

Ravnatelj:
Prof.dr.sc. Branko Šestan, spec. ortoped

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. ortoped, subspec. dječje ortop.
086843