

KLINIKA ZA ORTOPEDIJU LOVRAN
Šetalište maršala Tita 1
51415 Lovran

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

Lovran, listopad, 2015.

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



1. OSTVARENJE NATURALNIH POKAZATELJA I – IX 2015. god.

Tabela 1

RED. BR.	OPIS	OSTVAR. I–IX 2014.g.	PLAN 2015. g.	OSTVAR. I – IX 2015.g.	2015/PLAN %	2015/ 2014 %
1.	Ugovoreni broj kreveta	101	101	101	100,0	100,0
2.	Iskorištenost krevetnih kapaciteta – na ugovor	77,2	81,4	69,5	85,4	90,0
3.	Bolno opskrbni dani	21.347	30.000	19.223	64,1	90,1
4.	Broj operativnih zahvata	2.410	3.500	3.085	88,1	112,2
5.	Broj liječenih bolesnika	2.716	3.800	3.196	84,1	117,7
6.	Prosječan broj dana bolničkog liječenja	7,9	7,9	6,01	76,1	76,1
7.	Broj usluga spec. konz. zdr.zaštite	333.633	455.000	158.479	34,8	47,5
8.	Broj zaposlenih	215	215	206	95,8	95,8

Kretanje naturalnih pokazatelja za rezultate poslovanja u prvih devet mjeseci 2015. godine u usporedbi s ostvarenjem iz jednakog razdoblja 2014. godini i sa planskim veličinama prikazano je u tabeli 1.

U devet mjeseci 2015. godine broj liječenih bolesnika povećan je za 17,7%, a broj izvršenih operativnih zahvata za 12,2% u odnosu na prethodnu godinu, što govori u prilog brzem rješavanju listi čekanja. Broj bolno opskrbnih dana ostvarenih za liječenje spomenutog obima pacijenata opao je za 9,9% u usporedbi s jednakim razdobljem protekle godine, čak i uz veći broj operativnih zahvata, što ukazuje da je postoperativni ostanak u bolnici znatno skraćen. To potvrđuje i pokazatelj prosječnog broja dana bolničkog liječenja koji je sa 7,9 u 2014. opao na 6,01 ili za 23,9% u 2015. godini. Posljedično tome koeficijent iskorištenosti krevetnih kapaciteta smanjen je 10,0%, sa 77,2% u 2014. na 69,5% u 2015. godini.

Broj usluga specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite ostvaren u devet mjeseci 2015. godine nije usporediv s ostvarenjem iz 2014. godine zbog novog načina šifriranja usluga (1 DTP postupak zamjenjuje više postupaka iz Plave knjige), pa će usporedba biti moguća tek kada budu promatrana dva usporedna razdoblja s jednakim načinom obračuna.

Broj zaposlenih je od 30.09.2014. do 30.09.2015. godine smanjen za 9 zaposlenika, prirodnim odljevom (mirovina).

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



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

Tabela 2

RED. BR.	OPIS	OSTVARENJE I-IX 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE I-IX 2015.	2015/PLAN % (4 : 3)	2015/14 % (4 : 2)
0	1	2	3	4	5	6
1.	PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RED. DJELATNOSTI KORISNIKA	29.855.042	39.435.100	36.064.584	91,5	120,8
1.1.	Prihodi na temelju ugovorenih obveza	29.568.706		35.327.716		119,5
1.2.	Prihodi od HZZO-a - van limita - ino osiguranja	158.271		543.531		343,4
1.3.	Prihodi od HZZO-a - van limita - povrede na radu	128.065		193.337		
2.	PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA	4.901.317	6.750.000	5.514.579	81,7	112,5
2.1.	Prihodi po posebnim propisima i ostali nespom. prihodi (dopunsko osiguranje, participacije, Croatia - dop. osiguranje)	4.631.615		5.273.884		113,9
2.2.	Naknade za rad pripravnika bez zasnivanja radnog odnosa	259.157		240.695		92,9
2.3.	Ostale naknade	10.545				0,0
3.	OSTALI PRIHODI	888.609	1.500.000	1.026.849	68,5	115,6
3.1.	Prihodi od obavljanja poslova vlastite djelatnosti	779.350		888.214		114,0
3.2.	Prihodi od obavljanja ostalih poslova vlastite djelat. (najam prostora, stanova)	109.259		99.147		90,7
3.3.	Donacije od pravnih i fizičkih osoba					0
3.4.	Prihodi kongresa			39.488		
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		27,5
4.2.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika					
	PRIHODI POSLOVANJA	35.648.181	47.685.100	42.606.896	89,4	119,5
5.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - stanovi	7.953	10.000	6.476		81,4

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

Za razdoblje od prvih devet mjeseci 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. Limit se posljednjih nekoliko mjeseci isplaćuje u dva navrata u vrlo kratkom roku jer dinamika isplaćivanja limita opisana u prethodnim izvješćima nije osiguravala sredstva za isplatu plaća na vrijeme. Osim sredstava ugovorenih na ime mjesečnog limita, ustanova je u dva navrata dobila sredstva i to: 1.866.784,04 kune za više odrađene usluge u razdoblju za prvih šest mjeseci (po prvi puta smo plaćeni za dio usluga odrađenih više od ugovorenog limita); iznos od 1.465.014,75 kuna na ime duga HZZO-a na dan 31.12.2014. godine, što ukupno iznosi 3.331.798,79 kuna.

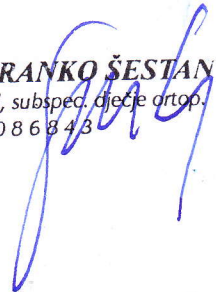
- od početka 2014. godine uvedene su dvije kategorije DTS, za kirurške skupine sa vrijednošću koeficijenta od 6.200,00 kuna za medicinske skupine (operacije) i 5.715,00 kuna za ostale skupine (obrade), a to je ostalo na snazi i u 2015. godini
 - vrijednost boda za SKZ u prva tri mjeseca 2015. g. bila je jednaka kao i u prethodnoj godini. Od 01. travnja u primjeni je novi način obračuna ove vrste usluga kroz DTP (dijagnostički teparijski postupci). Usluge SKZ-a koje su prije imale pojedinačnu cijenu, prema novom načinu obračuna svrstane su u grupe pa su i cijene iskazane po grupama.
 - osnovica za obračun plaća u visini od 5.108,84 kune ostala je na snazi i u prvom i drugom tromjesečju 2015. godine
 - najviši iznos sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite i u 2015. godini je 2.000,00 kuna.
- 1.1. Osim povećanja ugovorenog iznosa mjesečnog limita (7,5%) dodatno isplaćena sredstva od 3.331.798,79 kuna donijela su ukupan porast ove stavke od 19,5%.
- 1.2. i 1.3. Predstavljaju prihode koje ustanova ostvaruje od HZZO van mjesečnog ugovorenog limita, plaćaju se po izvršenju i odnose se na ino osiguranike (sve kategorije ino osiguranja) i povrede na radu koje se sada prikazuju kao zasebna kategorija.
- 2.1. Sredstva dopunskog osiguranja su u prva tri tromjesečja 2015. godine ostvarila porast od 13,9% u usporedbi prethodnom godinom. Osim što je broj pacijenata povećan za 17,7%, na porast ove vrste prihoda najviše je utjecala posebna doznaka novčanih sredstava iz HZZO-a u lipnju i rujnu mjesecu.
- 2.2. Naknade za rad pripravnika su sredstva koje je ustanova dobila kao refundaciju za isplatu naknada pripravniciu u iznosu obračunatom za cijelu tekuću godinu.

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je manjeg broja pripravnika u 2015. godini.

- 3.1. Prihodi od obavljanja poslova vlastite djelatnosti povećali su se u prvom polugodištu za 14,0% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje zbog neznatno većeg broja obrađenih privatnih pacijenata.
- 3.2. Prihodi od najma prostora i stanova manji su za 9,3% jer je u uporabi jedan automat za kavu manje.
- 3.4. U 2015. godini evidentirane su naplaćenje kotizacije za kongres održan u svibnju tekuće godine, i nema usporedbe sa prethodnom godinom jer se nisu održavali takvi događaji.
4. Prihodi od financijske imovine manji su za 72,5%, a čine ih kamate po sredstvima na žiro računu ustanove isplaćene u 2015. za 2014. godinu.
5. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine sastoje se od sredstava u visini od 35,0% od prodaje stanova u vlasništvu ustanove koja ostaju na računu Klinike i prihoda od prodaje rashodovane opreme. Razlika 18,6% nastala je zbog realizirane prodaja rashodovanih laboratorijskih uređaja u protekloj godini, dok ove godine takvih naplata nema.

U prvih devet mjeseci 2015. godine ostvareni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 42.613.372,00 kuna, što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 19,5%, a najveći utjecaj imao je porast ugovorenog mjesečnog limita koji čini dio ukupnih prihoda (82,9%), kao i dodatno doznačena sredstva.

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



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

Tabela 3

RED. BR.	OPIS	OSTVARENJE I-IX 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE I-IX 2015.	2015/PLAN % (4 : 3)	2015/14 % (4 : 2)
0	1	4	3	4	5	6
	RASHODI POSLOVANJA	35.258.972	47.378.100	39.520.848	83,4	112,1
1.	RASHODI ZA ZAPOSLENE	20.746.314	29.620.000	22.318.036	75,3	107,6
1.1.	Plaće	17.718.947	25.200.000	18.855.203	74,8	106,4
1.2.	Ostali rashodi za zaposlene	77.375	100.000	220.538	220,5	285,0
1.3.	Doprinosi za plaće	2.949.992	4.320.000	3.242.295	75,1	109,9
2.	MATERIJALNI RASHODI	14.512.658	17.758.100	17.202.812	96,9	118,5
2.1.	Naknade troškova zaposlenima	917.114	1.196.000	889.541	74,4	97,0
2.1.1.	Službena putovanja	52.970		70.137		132,4
2.1.2.	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	693.675		659.292		95,0
2.1.3.	Stručno usavršavanje	170.469		160.112		93,9
2.2.	Rashodi za materijal i energiju	9.511.469	12.513.300	10.999.106	87,9	115,6
2.2.1.	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.318.014		8.466.631		115,7
2.2.2.	Troškovi namirnica	466.611		438.928		94,1
2.2.3.	Energija	1.224.661		1.088.422		88,9
2.2.4.	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	213.529		317.883		148,9
2.2.5.	Sitni inventar i auto gume	272.694		638.606		234,2
2.2.6.	Radna odjeća i obuća	15.960		40.062		251,0
2.2.7.	Rashodi kongresa			8.574		
2.3.	Rashodi za usluge	3.886.218	3.752.400	5.063.061	134,9	130,3
2.3.1.	Usluge telefona, pošte i prijevoza	111.123		109.353		98,4
2.3.2.	Usluge tekućeg održavanja	2.245.687		3.570.357		159,0
2.3.3.	Usluge promidžbe i informiranja	10.800		10.800		100,0
2.3.4.	Komunalne usluge	632.825		627.929		99,2
2.3.5.	Zakupnine i najamnine	20.908		21.335		102,0
2.3.6.	Zdravstvene i veterinarske usluge (suradne ustanove)	457.230		433.631		94,8

RED. BR.	OPIS	OSTVARENJE I-IX 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE I-IX 2015.	2015/PLAN % (4 : 3)	2015/14 % (4 : 2)
0	1	4	3	4	5	6
2.3.7.	Intelektualne i osobne usluge - ug. o djelu, konzilijarne, odvjet. usl.)	149.338		40.821		27,3
2.3.8.	Računske usluge - održavanje računalnih programa)	220.751		220.390		99,8
2.3.9.	Ostale usluge - usluge tiskanja, oglašavanja i sl.	37.556		26.856		71,5
2.4.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	197.857	296.400	252.693	85,3	127,7
2.4.1.	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično	39.272		49.787		126,8
2.4.2.	Premije osiguranja	18.292		19.221		105,1
2.4.3.	Reprezentacija	2.263		3.169		140,0
2.4.4.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - članarine	810		18.360		2266,7
2.4.5.	Pristojbe i naknade			15.545		
2.4.6.	Troškovi pripravnika	137.220		146.611		106,8
3.	FINANCIJSKI RASHODI	42.869	57.000	301.150	528,3	702,5
3.1.	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	42.144		42.705		101,3
3.2.	Zatezne kamate	725		5.162		712,0
3.3.	Naknade šteta fizičkim osobama			243.283		
3.4.	Školarine			10.000		0,0
4.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANC. IMOVINE	229.799	260.000	2.665.214	1025,1	1159,8
4.1.	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	229.799		2.665.214		1159,8
5.	IZNOS OTPLATE GLAVNICE KREDITA	120.000			0,0	0,0
	UKUPNI RASHODI	35.651.640	47.695.100	42.487.212	89,1	119,2
	UKUPNI PRIHODI	35.656.133	47.695.100	42.613.372	89,3	119,5
	UKUPAN VIŠAK PRIHODA	4.493	0	126.160		
	UKUPAN MANJAK PRIHODA		0			

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**
spec. ortoped, subspec. dječje ortop.
085843

U prvih devet mjeseci 2015. godine rashodi poslovanja povećani su za 12,1% u usporedbi sa prethodnom godinom, a pojedine stavke ostvarile su sljedeći trend kretanja:

1. Rashodi za zaposlene povećani su za 7,6% u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. U ukupnim rashodima poslovanja njihovo učešće je u 2015. godini 56,5%, dok je u usporednom razdoblju 2014. godine bilo 58,8%.
 - 1.1. U prva tri tromjesečja 2015. godine iznos sredstava za plaće bio je za 6,4% veći u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje. Ovakvo kretanje sredstava za isplatu plaća zaposlenih rezultat je isplate razlike na ime obračuna godišnjih odmora i razlike za jubilarne nagrade za proteklu godinu.
 - 1.2. Ostali rashodi za zaposlene su u promatranom razdoblju 2015. godine u odnosu na prethodnu porasli za 185,0% kao rezultat isplate razlike jubilarnih nagrada u lipnju tekuće godine.
 - 1.3. Doprinosi na plaće su u promatranom razdoblju tekuće 2015. godine povećani za 9,9% u odnosu na proteklu godinu. Veći porast doprinosa od porasta isplaćene mase sredstava za plaće rezultat je manje stope doprinosa za zdravstvo od u 2014. godini (13%), u odnosu na 2015. godinu (15%).
2. Materijalni rashodi povećani su u prvih devet mjeseci tekuće 2015. godini za 18,5% u usporedbi s ostvarenjem iz 2014. godine i njihov udio u ukupnim rashodima poslovanja iznosi u 2015. godini 43,5%, dok je njihovo učešće u 2014. godini bilo 41,2%.
 - 2.1.1. Rashodi za službena putovanja povećani su za 32,4% u 2015. odnosu na prethodnu godinu. Svi realizirani rashodi ove kategorije odnose se na stručna usavršavanja medicinskog osoblja i podmiruju se iz poslovnih sredstava ustanove, a njihov udio u ukupnim rashodima poslovanja manji je od 0,2%.
 - 2.1.2. Rashodi za naknade za prijevoz su uz nepromijenjene cijene manji za 5,0% u 2015. godini u odnosu na usporedno razdoblje prethodne 2014. godine, prvenstveno kao rezultat manjeg broja zaposlenih djelatnika u 2015. godini.

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

- 2.1.3. Rashodi stručnog usavršavanja liječnika smanjili su se za 6,1% u usporedbi s ostvarenjem iz 2014. godine. Čine ih rashodi stručnih savjetovanja medicinskih djelatnika u zemlji i izvan zemlje, a pokrivaju se u potpunosti iz redovnih sredstava poslovanja.
- 2.2.1. U promatranom razdoblju 2015. godine obrađeno je 17,7% pacijenata više, broj operativnih zahvata veći je za 12,2%, pa su se analogno tome povećali i rashodi za potrošni i ugradbeni medicinski materijal i to za 15,7%. Na ostvareno povećanje imala je svakako utjecaja i promijenjena struktura izvršenih operacija, jer je ugrađeno više endoproteza u odnosu na 2014. godinu.
- 2.2.2. Iako je u 2015. godini broj pacijenata povećan u odnosu usporedno razdoblje 2014. godine. za 17,7%, zbog većeg broja malih operacija u strukturi izvršenog rada i analogno tome osjetno manjeg broja dana ležanja, smanjen je i broj obroka. Stoga su rashodi za namirnice uz podjednaku prosječnu cijenu dnevnog obroka, manji u prvih devet mjeseci 2015. godine u usporedbi sa ostvarenjem iz 2014. godine za 5,9%.
- 2.2.3. Ukupni rashodi za energiju smanjeni su u prvih devet mjeseci 2015. godine za 11,1% u odnosu na ostvarenje iz usporednog razdoblja prethodne 2014. godine. Najveće stavke jesu utrošci električne energije i UNP-a, na koje otpada 86,9% ukupnih rashoda za energiju u 2015. godini, odnosno 87,2% u prethodnoj 2014. godini. Utrošak električne energije zadržao se je na jednakoj razini, ali je financijski učinak ušteda od 4,3% zbog povoljnijih uvjeta isporuke električne energije dobivenih javnim nadmetanjem. Utrošak UNP-a manji je za 24,2% u odnosu na proteklu godinu, a budući da cijene nisu varirale, jedanko toliko prelilo se je i na financijski rezultat, pa su rashodi za UNP novčano manji za 23,0%. Preostali dio rashoda za energiju čine utrošci za kisik i gorivo za službena vozila koji u 2015. sudjeluju sa 12,8%, a u 2014. godini sa 13,3% u ukupnom iznosu.
- 2.2.4. i 2.3.2. Rashodi za materijal i usluge tekućeg održavanja porasli su u prva tri tromjesečja 2015. godine za 58,1% u odnosu na usporedno razdoblje prethodne 2014. godine. Povećanje prihoda omogućilo je veća ulaganja sredstava u održavanje zgrade i opreme (redovno održavanje plinskog rezervoara oko 200.000,00 kuna, zamjena stolarije u liječničkim sobama te više manjih popravaka zgrade koji prethodne godine nisu mogli biti realizirani, uređenje Odjela RHB, postavljanje klima uređaja u svim bolničkim sobama,

ugradnja gromobranskog sustava i antena u zgradi garaže, postavljanje zaštitnih traka na zidove u odjelima).

- 2.2.5. Rashodi sitnog inventara povećali su se u prvih devet mjeseci 2015. godine za 134,2% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje rashoda prvenstveno se odnosi na nabavku kirurških instrumenata i opreme za potrebe operacijskih sala, Odjela anestezije i RHB.
- 2.2.6. U prvih devet mjeseci 2015. godine realizirana je znatno veća nabavka radne odjeće, pa porast ove stavke iznosi 151,0% u odnosu na prethodnu godinu kada sredstva nisu dala takve mogućnosti.
- 2.2.7. Kongres koji je ustanova organizirala održan je u svibnju tekuće godine i za njegovu organizaciju utrošeno je ukupno 8.574,00 kuna. Budući da su prihodi kongresa znatno veći (39.488,00 kuna) višak prihoda iskoristio se je u svrhu podmirivanja rashoda stručnog usavršavanja medicinskog osoblja.
- 2.3.1. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza ostvarili su pad od 1,6% u prvih devet mjeseci 2015. godine u odnosu na prethodnu. U okviru toga, utrošci telefona manji su za oko 1.000 kuna, a poštanske usluge također su smanjene za oko 1.000 kuna što je dovelo do spomenutog pada ukupnih rashoda ove stavke.
- 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 podjednaku visinu kao i u prethodnom usporednom razdoblju o čemu govori pstotak smanjenja od samo 0,8%.
- 2.3.5. Rashodi za zakupnine i najamnine odnose se na najam boca za kisik i ostvarene su na razini protekle godine.
- 2.3.6. Usluge suradnih zdravstvenih ustanova iskazale su pad od 5,2%, no ovaj pokazatelj nije realan jer ne uključuje jedan dio obavljenih usluga za koje su računi vraćeni i nisu evidentirani u ovom razdoblju.
- 2.3.7. Intelektualne i osobne usluge sačinjavaju usluge po ugovorima o djelu, odvjetničke usluge, usluge izrade stručnih elaborata i slično. U 2014. godini na

ovoj stavci evidentirani su rashodi izvedbenog projekta električne mreže za prizemlje zgrade i bolničke odjele na drugom i trećem katu, izrađen je energetski certifikat zgrade, te ex – priručnik za kotlovnicu, što je ukupno činilo iznos od 149.338,00 kuna za navedene stavke. U 2015. godini realizirano je znatno manje rashoda (40.821,00 kuna) koje čine rashodi za izradu dodatne dokumentacije u cilju ispunjenja svih zakonskih siguronosnih mjera za rad kotlovnice.

- 2.3.8. Rashodi za računalne usluge ostvarili podjednaku razinu kao i u prethodnom promatranom razdoblju, što ukazuje da je u oba usporedna razdoblja ostvareno podjednako usluga održavanja računalnih programa.
- 2.3.9. Rashodi za ostale usluge odnose se na usluge tiskanja i oglašavanja koje su manje za 28,5% u usporedbi s vrijednostima iz prethodne godine, a ovakvo kretanje odraz je znatno manjeg broja oglašavanja za javno nadmetanje (zajednička nabava, manje ponovljenih nadmetanja).
- 2.4.0. Naknade pripravnicima 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 26,8% ili za 10.515,00 kune, jer se u od početka godine jednom članu Upravnog vijeća isplaćuje naknada, dok prethodne godine nije bilo te isplate jer se radilo o državnom dužnosniku.
- 2.4.2. Za prvih devet mjeseci 2015. godine utrošci za premije osiguranja povećali su se za 5,1% u odnosu na prethodnu godinu uz jednak obim usluga, jer se ugovor za usluge osiguranja u 2015. produžava u više navrata za kraće vremensko razdoblje i time je skuplji.
- 2.4.3. Rashodi za reprezentaciju veći su za 40,0%, no radi se o minornim iznosima (nominalno 906 kuna), pa ovako visoka stopa ne ukazuje na bitne promjene u rashodima.
- 2.4.4. Ostale nespomenute rashode u 2015. godini čine naknada klasteru zdravstvenog turizma i naknada za neispunjenje zakonskog broja zaposlenja invalidnih osoba. Obje vrste rashoda nisu postojale u 2014. godini pa je porast očekivan i nema realnu usporedbu.

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

2.4.5. Pristojbe i naknade čine naknade za nedostajući broj zaposlenih invalida koju plaćamo tijekom cijele godine. Usporednih podataka nema jer prethodne godine nije bilo ovih plaćanja.

2.4.6. Troškovi pripravnika veći su za 6,8% zbog veće naknade u 2015. godini na koju ustanova plaća veći iznos doprinosa.

3. Financijski rashodi su u prvom polugodištu 2015. godine porasli za 602,5% ili šest puta. Na ovakav trend kretanja utjecale su naknade štete fizičkim osobama po sudskom rješenju od 243.283,00 kuna. Bankarske usluge ostvarena su na razini prethodnog obračunskog razdoblja. Kategorija zateznih kamata nastala je zbog povremene nelikvidnosti tijekom prvog polugodišta i ona je za 4.437,00 kuna ili preko sedam puta veća u 2015. godini u usporedbi s jednakim razdobljem 2014. godine. U 2015. godini školarine za medicinsko osoblje prikazuju se posebno evidentirane u okviru financijskih rashoda, dok su u prethodnoj godini bile uključene u rashode stručnog usavršavanja, pa će usporedba biti moguća tek u sljedećoj poslovnoj godini.

4.1. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sadrže nabavke neophodne opreme i radova. Dobivena sredstva van limita u tekućoj godini, ustanova je iskoristila u zanaavljanje medicinske opreme: sterilizator, operacijski stol, anesteziološki uređaj, operacijske ploče, klime za sve bolničke sobe, UZ uređaj, grijači krvi i otopina, analizator za laboratorij.... Kako u prethodnoj godini nije bilo takve mogućnosti, porast ove stavke usporedba nije realna.

Ukupni rashodi su u prva tri tromjesečja 2015. godine porasli za 19,2% i iznose 42.487.212,00 kuna. Ukupni prihodi u iznosu od 42.613.372,00 kuna porasli su za 19,5% u odnosu na usporedno razdoblje 2014. godine, pa je u krajnji rezultat **višak prihodovanih sredstava od 126.160,00 kuna. Ugovoreni obim rada ispunjen je u potpunosti, a istovremeno su podmirene i sve dospjele obveze.**

Ravnatelj:
Prof.dr.sc. Branko Šestan

BRANKO ŠESTAN
spec. dr. spec. dječje ortop.
spec. ortoped
06 884 43