

**KLINIKA ZA ORTOPEDIJU LOVRAN**  
**Šetalište maršala Tita 1**  
**51415 Lovran**

**FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA RAZDOBLJE  
SIJEČANJ – PROSINAC 2016. GOD.**

**Lovran, veljača, 2017.**

**BRANKO SESTAN**  
spec. ortoped. i spec. dječje ortop.  
13 6 4 8

# 1. OSTVARENJE NATURALNIH POKAZATELJA I – XII 2016. god.

Tabela 1

RED. BR.	OPIS	OSTVAR. I-XII 2015.	PLAN 2016.	OSTVAR. I-XII 2016.	2016/ PLAN %	2016% 2015
1.	Ugovoreni broj kreveta	101	92	92	100	100
2.	Iskorištenost krevetnih kapaciteta – na ugovor	71,6	80,0	78,0	97,5	108,9
3.	Bolno opširbni dani	26.402	27.000	26.078	96,6	98,8
4.	Broj operativnih zahvata	4.110	3.500	4.129	118,0	100,5
5.	Broj liječenih bolesnika	4.186	4.100	4.142	101,0	99,0
6.	Prosječan broj dana bolničkog liječenja	6,3	6,5	6,3	96,9	100,0
7.	Broj usluga spec. konz. zdr.zaštite	196.361	145.000	142.602	98,4	72,6
8.	Broj zaposlenih	216	210	209	99,5	96,8

Naturalni pokazatelji su u 2016. godini, u usporedbi s ostvarenjem iz 2015. godine, te sa planskim veličinama, ostvarili kretanja kako je prikazano u tabeli 1.

Za cijelu 2016. godinu ugovorena su 92 kreveta za rad ustanove za osnovnu djelatnost, što predstavlja 9 kreveta manje u odnosu na prethodno razdoblje.

Broj liječenih bolesnika kao i broj izvršenih operativnih zahvata ostvaren u 2016. godini na razini je ostvarenja iz prethodne 2015. godine, iz čega proizlazi da je i udio operabilnih pacijenata u oba obračunska razdoblja zadržao jednaku razinu. Uz neznatno smanjenje dana ležanja od 1,2% u 2016. u odnosu na 2015. godinu, prosječan broj dana bolničkog liječenja ostao je također na razini prethodne godine. Porast iskorištenosti krevetnih kapaciteta za 8,9% nastao je zbog promjene broja ugovorenih kreveta pa ne daje pravu usporedbu. Sama promjena broja ugovorenih kreveta nosi oko 10% povećanja.

Budući da je početkom drugog tromjesečja 2015. godine uveden novi način šifriranja usluga (1 DTP postupak zamjenjuje više postupaka iz Plave knjige), podaci o obimu izvršenih usluga specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u obje obračunske godine još uvijek nije u potpunosti usporediv, odnosno ne može se tvrditi da su one smanjene dok se u usporedbi podataka u potpunosti ne eliminira utjecaj prvog tromjesečja 2015. godine.

Planske veličine prilagođene su novim parametrima poslovanja (broj kreveta, DTP), tako da ostvarenje za cijelu 2016. godinu govori o ujednačenoj realizaciji planiranih veličina.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2016. u odnosu na 31.12.2015. godine manji je za pet djelatnika prirodnim odljevom (mirovine).

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**  
 ...  
 ...

## 2. OSTVARENI PRIHODI ZA RAZDOBLJE I - XII 2016. GODINE

Tabela 2

RED. BR.	OPIS	OSTVARENJE I-XII 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE I-XII 2016.	2016/PLAN % (4 : 3)	2016/15 % (4 : 2)
0	1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RED. DJELATNOSTI KORISNIKA</b>	<b>48.341.308</b>	<b>46.560.000</b>	<b>46.560.190</b>	<b>100,0</b>	<b>96,3</b>
1.1.	Prihodi na temelju ugovorenih obveza --	46.888.696		44.266.738		94,4
1.2.	Prihodi od HZZO-a - van limita - ino osiguranja	773.535		915.575		
1.3.	Prihodi od HZZO-a - van limita - povrede na radu	235.714		250.445		
1.4.	Prihodi od HZZO-a - mapiranje	443.363		264.182		
1.5.	Prihodi iz proračuna za financiranje nefinancijske imovine			863.250		
<b>2.</b>	<b>PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA</b>	<b>6.724.285</b>	<b>7.576.000</b>	<b>7.880.328</b>	<b>104,0</b>	<b>117,2</b>
2.1.	Prihodi po posebnim propisima i ostali nespom. prihodi (dopunsko osiguranje, participacije, nakande šteta)	6.471.247		7.784.370		120,3
2.2.	Naknade za rad pripravnika bez zasnivanja radnog odnosa	253.038		95.958		37,9
<b>3.</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>1.260.765</b>	<b>1.093.000</b>	<b>1.104.207</b>	<b>101,0</b>	<b>87,6</b>
3.1.	Prihodi od obavljanja poslova vlastite djelatnosti	1.086.014		958.250		88,2
3.2.	Prihodi od obavljanja ostalih poslova vlastite djelat. (najam prostora, stanova)	130.128		124.413		95,6
3.3.	Donacije od pravnih i fizičkih osoba	849				0,0
3.4.	Prihodi kongersa	39.488				0,0
3.5.	Ostali prihodi	4.286		21.544		502,6
<b>4.</b>	<b>PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE</b>	<b>4.744</b>	<b>800</b>	<b>802</b>	<b>0,0</b>	<b>16,9</b>
4.1.	Kamate za oročena sredstva i depozite po viđenju	4.744		802		16,9
4.2.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika					
	<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>56.331.103</b>	<b>55.229.800</b>	<b>55.545.527</b>	<b>100,6</b>	<b>98,6</b>
<b>5.</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - stanovi</b>	<b>10.503</b>	<b>9.250</b>	<b>9.237</b>		<b>87,9</b>
	<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>56.341.606</b>	<b>55.239.050</b>	<b>55.554.764</b>	<b>100,6</b>	<b>98,6</b>

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**  
 spec. ortoped, subsp. spec. ortoped  
 1086843

Poslovna 2016. godina započela je s jednakom visinom ugovorenog mjesečnog limita od 3.654.390,24 kune, što je bilo na snazi i do kraja prethodne 2015. godine. Od početka travnja mjesečni limit je neznatno povećan na 3.659.852,80 kuna ili 1%. Limit se i dalje isplaćuje u dva dijela, od čega drugi dio po obračunatom izvršenom radu u narednom mjesecu za prethodni mjesec. U prvom dijelu dobijemo 90%, a u narednom mjesecu po izvršenju ostatak od 10%.

- Na snazi su i u 2016. godini dvije kategorije DTS, za kirurške skupine sa vrijednošću koeficijenta od 6.200,00 kuna (operacije) i 5.715,00 kuna za ostale skupine (obrade).
  - od 01. travnja 2015. godine u primjeni je novi način obračuna SKZ usluga kroz DTP (dijagnostički teparijski postupci). Usluge SKZ-a koje su prije imale pojedinačnu cijenu, prema novom načinu obračuna svrstane su u grupe sa pripadajućim cijenama grupa.
  - osnovica za obračun plaća u visini od 5.108,84 kune ostala je na snazi i za cijelu 2016. godinu.
  - najviši iznos sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite i u 2016. godini iznosi 2.000,00 kuna.
- 1.1. Sredstva ugovorenog mjesečnog limita ostvarila su smanjenje od 5,6% u odnosu na prethodnu godinu. U prethodnoj godini su u ukupan ostvareni iznos uključene i dodatne isplate sredstava za dio usluga obavljenih iznad ugovorenog limita od 3.331.798,79 kuna. Isplata sredstava u 2016. godini obuhvaća samo sredstva ugovorenog limita.
- 1.2. Sredstva naplaćena od HZZO-a za ino osiguranike veća su za 18,4% u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja pacijenata korisnika tih osiguranja.
- 1.3. Prihodi na ime povreda na radu veći su za 6,2% od iznosa ostvarenog prethodne godine zbog većeg broja pacijenata u 2016. godini.
- 1.4. Ova stavka bilježi pad od 40,4%, jer je u tekućoj godini izvršena samo jedna isplata na ime mapiranja, dok su preostale dvije uplate bile izvršene još do kraja 2015. godine, pa su u prethodnoj godini uprihodovana znatno veća sredstva.
- 1.5. Prihodi iz poraćuna za financiranje nefinancijske imovine čine sredstva dobivena u prosincu 2016. godine kao refundacija za vlastita sredstva ustanove utrošena za nabavu nove opreme.
- 2.1. Sredstva dopunskog osiguranja do kraja 2016. godine ostvarila su rast od 20,3% u usporedbi sa ostvarenjem iz prethodne 2015. godine. S jedne strane

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠEŠTAN**  
spec. ortoped, subspec. liječnik ortoped  
14

izvršen je nešto veći broj operativnih zahvata, pa je i ukupan iznos sredstava po toj osnovi veći. S druge strane u 2016. godinu ušli smo s puno većim potraživanjem za sredstva dopunskog osiguranja na ime rada izvršenog u prethodnoj godini, što je uprihodovano u 2016. godini.

- 2.2. Naknade za rad pripravnika bez zasnivanja radnog odnosa manje su u 2016. godini za 62,1%, jer je broj pripravnika smanjen od 24 u 2015. godini na samo 10 u 2016. godini.
- 3.1. Prihodi od obavljanja poslova vlastite djelatnosti manji su u 2016. godini u odnosu na usporedno razdoblje u 2015. za 11,8%, kao odraz manjeg obima pruženih usluga.
- 3.2. Prihodi od najma prostora i stanova zabilježili su pad od 4,4% jer je otkazan najam prostora za jedan aparat za tople napitke na Odjelu RHB.
- 3.3. Dok su u 2015. godini ostvarene donacije u neznatnom iznosu od 849 kuna, u 2016. godini nije ostvarena niti jedna donacija, pa nema usporednih podataka.
- 3.4. U 2015. godini evidentirane su naplaćene kotizacije za kongres održan u svibnju iste godine, dok u 2016. godini nije održan niti jedan kongres, pa nema usporednih podataka.
- 3.5. Ostale nespomenute naknade predstavlja razlika u cijeni naplaćena od dobavljača za neispunjenje ugovornih obveza. U 2016. godini naplaćeno je četiri puta više (402,6%) naknada u odnosu na prethodnu godinu.
4. Prihodi od financijske imovine su kamate na depozite po žiro računu ustanove i manji su za 82,1% u 2016. godini u odnosu na prethodnu godinu. Razlog je promjena poslovne banke čime je izmijenjena i dinamika isplate kamata, pa su tako u 2015. godini na ovoj stavci evidentirane kamate obračunate i isplaćene za cijelu 2014. godinu, a u 2016. godini samo za tekuću godinu. Također su dobivene i povoljnije kamatne stope.
5. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (najam službenih stanova) manji su u 2016. godini za 12,1% u odnosu na prethodnu zbog slabije dinamike naplate.

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni u 2016. godini smanjeni su za 1,4%, u odnosu na 2015. godinu. Najveći utjecaj na spomenuti trend imaju svakako prihodi mjesečnog limita ugovoreni sa HZZO-om (čine 80% ukupnih prihoda poslovanja), a koji su u promatrane dvije godine različiti zbog već spomenute dodatne isplate u 2015. godini za dio usluga izvršenih iznad ugovorenog limita.

### 3. OSTVARENI RASHODI ZA RAZDOBLJE I - IX 2016. GODINI

Tabela 3

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

RED. BR.	OPIS	OSTVARENJE I-XII 2015.	PLAN 2016.	OSTVARENJE I-XII 2016.	2016/PLAN % (4 : 3)	2016/15 % (4 : 2)
0	1	2	3	4	5	6
	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>51.607.298</b>	<b>52.978.550</b>	<b>53.168.963</b>	<b>100,4</b>	<b>103,0</b>
<b>1.</b>	<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>29.935.916</b>	<b>31.077.000</b>	<b>31.204.571</b>	<b>100,4</b>	<b>104,2</b>
1.1.	Plaće	25.198.442		25.837.100		102,5
1.2.	Ostali rashodi za zaposlene	402.401		921.306		229,0
1.3.	Doprinosi za plaće	4.335.073		4.446.165		102,6
<b>2.</b>	<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>21.671.382</b>	<b>21.901.550</b>	<b>21.964.392</b>	<b>100,3</b>	<b>101,4</b>
<b>2.1.</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>1.209.032</b>	<b>1.223.000</b>	<b>1.239.046</b>	<b>101,3</b>	<b>102,5</b>
2.1.1.	Službena putovanja	93.278		115.762		124,1
2.1.2.	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	909.476		893.560		98,2
2.1.3.	Stručno usavršavanje	206.278		229.724		111,4
<b>2.2.</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>14.846.842</b>	<b>15.547.530</b>	<b>15.573.550</b>	<b>100,2</b>	<b>104,9</b>
2.2.1.	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	486.682		620.905		127,6
2.2.2.	Medicinski potrošni materijal - lijekovi, ugradbeni i sanitetski materijal	10.542.518		12.395.150		117,6
2.2.3.	Rashodi za namirnice	588.633		516.821		87,8
2.2.4.	Energija	1.461.411		1.451.106		99,3
2.2.5.	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	447.773		280.287		62,6
2.2.6.	Sitni inventar i auto gume	1.138.849		306.811		26,9
2.2.7.	Radna odjeća i obuća	172.403		2.470		1,4
2.2.8.	Rashodi kongresa	8.574		0		0,0
<b>2.3.</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>5.478.559</b>	<b>4.844.520</b>	<b>5.008.781</b>	<b>103,4</b>	<b>91,4</b>
2.3.1.	Usluge telefona, pošte i prijevoza	145.871		124.718		85,5
2.3.2.	Usluge tekućeg održavanja	3.128.227		2.590.180		82,8
2.3.3.	Usluge promidžbe i informiranja	15.520		14.400		92,8
2.3.4.	Komunalne usluge	862.712		841.630		97,6
2.3.5.	Zakupnine i najamnine	37.189		41.381		111,3
2.3.6.	Zdravstvene i veterinarske usluge (suradne ustanove)	657.544		864.315		131,4
<b>RED. BR.</b>	<b>OPIS</b>	<b>OSTVARENJE I-XII 2015.</b>	<b>PLAN 2016.</b>	<b>OSTVARENJE I-XII 2016.</b>	<b>2016/PLAN % (4 : 3)</b>	<b>2016/15 % (4 : 2)</b>

Prof. dr. sc. **BRANKO BISTAN**  
spec. ortoped. i spec. dječje ortop. 6  
0 8 6 8 4 3

0	1	2	3	4	5	6
2.3.7.	Intelektualne i osobne usluge - ug. o djelu, konzilijarne, odvjet. usl.)	47.246		8.500		18,0
2.3.8.	Računske usluge - održavanje računinskih programa)	334.395		324.310		97,0
2.3.9.	Ostale usluge - usluge tiskanja, oglašavanja i sl.	38.459		56.298		146,4
2.4.0.	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (pripravnici bez zasnivanja radnog odnosa)	211.397		143.049		67,7
<b>2.4.</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>136.948</b>	<b>286.500</b>	<b>143.015</b>	<b>49,9</b>	<b>104,4</b>
2.4.1.	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično	67.805		75.291		111,0
2.4.2.	Premije osiguranja	19.220		17.482		91,0
2.4.3.	Reprezentacija	4.325		5.155		119,2
2.4.4.	Tuzemne članarine	24.440		80		0,3
2.4.5.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	21.158		45.007		212,7
<b>3.</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>52.906</b>	<b>16.500</b>	<b>15.628</b>	<b>94,7</b>	<b>29,5</b>
3.1.	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	47.019		14.136		30,1
3.2.	Zatezne kamate	5.887		1.492		25,3
<b>4.</b>	<b>ŠKOLARINE</b>	<b>22.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>		<b>31,8</b>
<b>5.</b>	<b>Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama</b>	<b>578.953</b>	<b>287.000</b>	<b>286.540</b>		<b>49,5</b>
<b>6.</b>	<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANC. IMOVINE</b>	<b>4.068.150</b>	<b>1.950.000</b>	<b>1.985.282</b>	<b>101,8</b>	<b>48,8</b>
6.1.	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	4.068.150		1.985.282		48,8
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>56.329.307</b>	<b>55.239.050</b>	<b>55.463.413</b>	<b>100,4</b>	<b>98,5</b>
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>56.341.606</b>	<b>55.239.050</b>	<b>55.554.764</b>	<b>100,6</b>	<b>98,6</b>
	<b>UKUPAN VIŠAK PRIHODA</b>	<b>12.299</b>	<b>0</b>	<b>91.351</b>		
	<b>UKUPAN MANJAK PRIHODA</b>		<b>0</b>			

Rashodi poslovanja su u 2016. godini ostvarili povećanje od 3% u usporedbi sa prethodnom godinom.

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**  
 ortoped, subspec. dječje ortop.  
 686843

1. Rashodi za zaposlene veći su u 2016. godine za 4,2% u odnosu na ostvarenje iz prethodne 2015. godine. U ukupnim rashodima poslovanja oni sudjeluju u 2016. godini sa 58,7%, a u 2015. godini je njihovo učešće bilo 58,0%.
  - 1.1. Iznos sredstava isplaćen za plaće djelatnika u 2016. godini povećan je za 2,5% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Primjenom odluke Vlade RH o korištenju unutarnjih rezervi na pomoćnim poslovima, došlo je do smanjenja broja zaposlenih koje se više nije moglo kompenzirati bez plaćanja prekovremenog rada.
  - 1.2. Ostali rashodi za zaposlene povećani su u 2016. godini za 108,5% u odnosu na prethodnu godinu, zbog isplate regresa za godišnji odmor djelatnika i božićnice.
  - 1.3. Doprinosi na plaće su u promatranom razdoblju 2016. godine povećani za 2,6% u odnosu na prethodnu godinu i prate trend povećanja sredstava za isplatu plaća.
2. Materijalni rashodi su u 2016. godine povećani za 1,4% u usporedbi s ostvarenjem iz 2015. godine. U ukupnim rashodima poslovanja oni sudjeluju u 2016. godini sa 41,3%, odnosno u 2015. godini sa 42,0%.
  - 2.1.1. Rashodi za službena putovanja povećali su se za 24,1% u 2016. u odnosu na prethodnu godinu. Čine ih prvenstveno rashodi za putovanja liječnika u inozemstvo u svrhu stručnog usavršavanja i pokrivaju se isključivo iz poslovnih sredstava ustanove.
  - 2.1.2. Rashodi za naknade za prijevoz su u 2016. godine, uz nepromijenjene cijene, manji su za 1,8% u usporedbi s ostvarenjem iz 2015. godine. Kretanje ove kategorije rashoda prati kretanje broja zaposlenih koji je također ostvario smanjenje.
  - 2.1.3. Rashodi stručnog usavršavanja povećani su za 11,4% u 2016. godini u odnosu na ostvarenje iz 2015. godine. Čine ih rashodi prisustvovanja liječnika stručnim skupovima, najčešće van zemlje. Ova stavka kreće se analogno rashodima za službena putovanja (stavka 2.1.1.). Ukupan iznos pokriva se iz redovnih sredstava poslovanja ustanove.
  - 2.2.1. Stavku rashoda uredskog i ostalih materijala čine uredski materijal, materijal za čišćenje i tehnički potrošni materijal. U cijeloj 2016. godini ovi su rashodi porasli 27,6% u usporedbi sa prethodnom godinom. Zbog promjena u načinu

Prof. dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**  
spec. ortoped. i spec. dječje ortop.  
85643



knjigovodstvenog evidentiranja utroška tehničkog materijala koeficijent ne odražava realnu sliku njihova kretanja.

- 2.2.2. Rashodi za medicinski potrošni materijal veći su u 2016. godini za 17,6% u odnosu na prethodnu 2015. godinu. U 2016. godini je izvršeno znatno više revizijskih i tumorskih proteza, kao i proteza ramena, gležanja i ručnog zgloba koje su značajno skuplje. U 2016. godini također je bilo više tzv. „manjih operativnih zahvata“ čija cijena ugradbenog materijala nije zanemariva. Na primjer, u 2016. godini ugrađena su 74 sidra za rame čija minimalna cijena iznosi oko 1.000 kuna, dok je u 2015. ugrađeno samo 13 sidara.
- 2.2.3. Rashodi za namirnice manji su u 2016. godini za 12,2% u odnosu 2015. godine. Zajedničkom nabavom postignute su povoljnije cijene namirnica, pa je i cijena dnevnog menija smanjena još od početka svibnja 2015. godine, što je uz neznatno smanjenje broja pacijenata od 1,0% rezultiralo spomenutim padom.
- 2.2.4. Ukupni rashodi za energiju imaju podjednaku razinu ostvarenja u obje godine (manji za 2,0%). Uz podjednaku potrošnju energenata kao i u prethodnoj godini, na blagi pad ove kategorije rashoda, utjecalo je smanjenje cijena električne energije dobivenih provođenjem zajedničke javne nabave za sve bolnice.
- 2.2.5. i 2.3.2. Rashodi održavanja, odnosno utrošeni materijal i usluge održavanja u 2016. godini smanjeni su za 19,7% u usporedbi sa prethodnom, jer je bilo i manje sredstava na raspolaganju. U prethodnoj 2015. godini izvršeni su veći radovi saniranja dotrajalih dijelova zgrade (sanacijski radovi na Odjelu RHB, klimatizacija svih bolesničkih soba), dok su u 2016. godini izvršeni samo manji neophodni popravci.
- 2.2.6. Rashodi za sitan inventar ostvarili su pad u 2016. godine od 73,1% u odnosu na prethodnu godinu. Kao i kod rashoda za održavanje, manje raspoloživih sredstava u 2016. godini odrazilo se na kretanje ove kategorije rashoda.
- 2.2.7. U 2016. godini izvršena je samo jedna manja nabavka radne odjeće i obuće, dok je u prethodnoj godini nabavljena veća količina za duže vremensko razdoblje, pa je i sam koeficijent kretanja ovih rashoda u dva promatrana razdoblja rezultat navedenog.
- 2.2.8. U 2016. godini nisu organizirani kongresi, pa nema usporedbe sa rashodima iz prethodne godine.

Prof. dr. sc. BRANKO ŠESTAN  
spec. ortoped. i spec. dječje ortop.  
086843

- 2.3.1. Provođenjem zajedničkih javnih nadmetanja dobivene su povoljnije cijene usluga fiksne i mobilne telefonije i poštanskih usluga, pa je u ovoj kategoriji rashoda ostvarena ušteda za 14,5% u 2016. godini u odnosu na proteklu 2015. godinu.
- 2.3.3. Rashodi za usluge promidžbe i informiranja čini TV i radio pretplata, a u 2016. godini manje su za 7,25% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje, jer je u 2016. godini jedan uređaj manje na broju.
- 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. U ukupnom iznosu ova kategorija rashoda ostvarila je smanjenje od 2,4% u 2016. godini, u odnosu na 2015. godinu. Ugradnjom štednih nastavaka na slavine (perlatori), kao i provođenjem drugih aktivnosti u cilju uštede vode, ostvarena je ušteda utrošaka vode za 8,9%, što je rezultiralo spomenutim smanjenjem ovih rashoda. Ostale vrste usluga sadržane u ovoj stavci zadržale su u 2016. godini vrijednosti na razini ostvarenja iz 2015. godine.
- 2.3.5. U rashodima za zakupnine i najamnine obuhvaćeni su rashodi za najam boca za kisik, najam tuđe opreme za specifične usluge i zakup licenci. U 2016. godini ovi su rashodi porasli za 11,3% prvenstveno zbog zakupa licence za antivirusni program, te kupnje licence za informacijski sustav laboratorija.
- 2.3.6. Usluge suradnih zdravstvenih ustanova povećane su za 31,4% u 2016. godini u usporedbi sa prethodnom godinom. Na ostvareni rast ovih usluga utjecalo je nekoliko čimbenika. Od 01. travnja prethodne godine u primjeni je novi način obračuna usluga SKZ-a kroz DTP (dijagnostički terapijski postupci), što znači da nisu postojali jednaki parametri u oba promatrana razdoblja. Osim toga, prilikom primjene novog načina obračuna ustanovilo se da su nam nekoliko mjeseci tijekom 2016. godine suradne ustanove nepravilno obračunavale određene usluge po DTP-u, što je naknadno korigirano. Korekcije su kompenzirane umanjnjem naše obveza prema suradnoj ustanovi i uprihodovanjem razlike za više plaćene usluge.
- 2.3.7. Intelektualne i osobne usluge sačinjavaju, odvjetničke usluge, usluge izrade stručnih elaborata i slično i ne mogu se planirati ujednačenom dinamikom. Tijekom 2016. godine ostvarena je minimalna realizacija ovih rashoda, pa nema realne usporedbe sa ostvarenjem iz prethodne godine kada je njihov obim bio pet puta veći.
- 2.3.8. Samo održavanje računalnih programa povećano je za oko 50.000 kuna zbog uvođenja novih informatičkih sustava za računovodstvo i laboratorij. S druge

strane, u 2016. godini je bilo manje dorada postojećih programskih paketa temeljem zahtjeva HZZO-a u odnosu na 2015. godinu. Konačan rezultat je smanjenje ovih rashoda za 3,0% u 2016. u odnosu na prethodnu godinu.

- 2.3.9. Rashodi za ostale usluge odnose se na usluge tiskanja, oglašavanja i druge. Ova kategorija rashoda zabilježila je povećanje za 46,4% u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu. U ostalim uslugama po prvi puta je u 2016. godini evidentiran iznos od 50% vrijednosti uštede vode, koji pripada i plaća se vlasniku ugrađene opreme, tj. poduzeću koje obavlja optimizaciju utorašaka vode i daje na korištenje opremu za smanjenje rasipa vode.
- 2.4.0. Budući da je u 2016. godini u ustanovi prisutan manji broj pripravnika, naknade pripravnici bez zasnivanja radnog odnosa smanjene su za 32,3% u odnosu na prethodnu godinu.
- 2.4.1. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela su porasle za 11,1% jer se tijekom 2016. godine naknade plaća jednom članu UV više u odnosu na 2015. godinu.
- 2.4.2. Premije osiguranja smanjile su se u 2016. godini za 9,0% u odnosu na prethodnu godinu. U 2015. godini čekala se provedba javnog nadmetanja, pa je polica osiguranja produžavana u nekoliko navrata za kraća vremenska razdoblja, što je na ukupnoj razini bilo skuplje. Za razliku od toga, u 2016. godini je sklopljena polica za cijelu godinu, te je postignuta bolja cijena.
- 2.4.3. Rashodi za reprezentaciju porasli su u 2016. godini za 19,2% (830 kuna) no njihov nominalni iznos je zanemariva stavka u ukupnim rashodima sa učešćem manjim od 0,01%.
- 2.4.4. Ostvarenje stavke tuzemnih članarina u 2016. godini nije usporedivo sa ostvarenjem u 2015. godini. Dok je u prethodnoj godini ova stavka sadržavala članarine klasteru zdravstvenog turizma, u 2016. godini tu je evidentirana samo članarina za kartice Ine za kupnju goriva.
- 2.4.5. Ostale nespomenute rashode poslovanja predstavljaju javnobilježničke pristojbe, novčana naknada koju je poslodavac dužan plaćati zbog nedovoljnog broja zaposlenih invalidnih osoba, te neke vrste administrativnih pristojbi. Ova je stavka u 2016. godini ostvarila porast od 112,7%, najvećim dijelom na ime povećanja naknada za nedostajući broj zaposlenih invalidnih osoba, a manjim dijelom zbog plaćenih javnobilježničkih pristojbi.

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

3. Financijski rashodi su u 2016. godini smanjeni za 70,5% u usporedbi s prethodnom godinom. Najveće uštede ostvarene su na stavci bankarskih usluga i usluga platnog prometa, uvođenjem internet bankarstva. Također je zbog bolje likvidnosti plaćeno i manje zateznih kamata.
4. Školarina za postdiplomske studije je u 2016. godini plaćena za dvoje polaznika i utrošeno je ukupno 7.000 kuna, dok je u 2015. bilo pet polaznika i utrošeno 22.000 kuna, što prati i pad od 68,2%. Cjelokupan iznos financira se sredstvima ustanove.
5. Naknade šteta fizičkim i pravnim osobama smanjene su za 50,5% u 2016. godini, u odnosu na prethodnu 2015. godinu. Naknade šteta isplaćene u dva promatrana obračunska razdoblja odnose se na dva različita predmeta, jedan iz 2015., a jedan iz 2016. godine, sa različitim iznosima.
6. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su na kraju 2016. godine bili manji za 51,2% u odnosu na ostvarenje iz 2015. godine. Ovoliko smanjenje rezultat je privremenog financiranja poslovanja koji je bio na snazi u prvom tromjesečju (zabrana znavljanja opreme), te znatno manje raspoloživih sredstava u ostalim tromjesečjima 2016. godine. Slijedom navedenoga tijekom godine nabavljena je sljedeća oprema: 1 artropumpa sa shaverom, 1 aspirator i pulsni oksimetar za djecu, digitalizator za RTG snimke za operacijsku salu, monitori za pregled RTG slika, namještaj za ortopedske ambulante, inoks korita za glavnu kuhinju, operacijski aspirator, aparat za blijeđu stazu, pet klima uređaja, uređaj za pranje noćnih posuda, šok freezer za kuhinju, hematološki brojač za laboratorij, mini C-luk za RTG, defibrilatori za bolničke odjele, nastavak za operacijski stol (držač za ekstremtet), plinski kotao za kuhinju, stolice za operacijsku salu, te razna računalna oprema.

U 2016. godini ostvareno je 55.463.413,00 kuna ukupnih rashoda, što predstavlja smanjenje od 1,5% u odnosu na usporedno razdoblje 2015. godine. Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 55.554.764,00 kuna u 2016. godini i u odnosu na ostvarenje u jednakom razdoblju 2015. godine zabilježili su pad od 1,4%, pa je 2016. godina završila viškom prihodovnih sredstava od 91.351,00 kuna. Za promatrano razdoblje izvršen je veći broj usluga za 6.604.185,00 kuna u odnosu na ugovoreni, a ugovorene obveze ispunjene su u cijelosti. Klinika nema dospjelih obveza.

Prof.dr. sc. **BRANKO ŠESTAN**  
spec. ortoped