

**Specijalna bolnica
za medicinsku rehabilitaciju
KALOS**

UPRAVNO VIJEĆE

Broj: 01-68/2022

Vela Luka, 14.11.2022.

Temeljem članka 26. stavak 1. točka 1. podtočka 1.4. Statuta Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos, članka 37. Zakona o proračunu (NN 144/21) te članka, 82. stavak 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) Upravno vijeće na svojoj 17. sjednici održanoj dana 14.11.2022. godine donosi

**AKCIJSKI PLAN (višegodišnji plan uravnoteženja)
sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih godina
za razdoblje 2023. - 2025 .g.**

I.

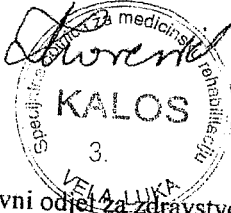
Usvaja se Akcijski plan sukcesivnog pokrića manjka za razdoblje 2023. do 2025.godine ukupno u iznosu od 827.723. EUR.

II.

Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera u navedenom razdoblju prilog su ove Odluke i njezin su sastavni dio.

Predsjednica Upravnog vijeća Bolnice:

Žaklina Marević



Dostaviti:

1. Dubrovačko-neretvanska županija, Upravni odjel za zdravstvo, obitelj i branitelje, Pred dvorom I, 20000 Dubrovnik
2. Odjel za ekonomsko- financijske poslove i javnu nabavu, ovdje
3. Pismohrana

AKCIJSKI PLAN SUKCESIVNOG POKRIĆA MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KALOS ZA RAZDOBLJE 2023. do 2025. GODINE

1. UVOD

Člankom 37. novog Zakona o proračunu propisano je ako jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici ne mogu preneseni manjak podmiriti do kraja proračunske godine, obvezni su izraditi **višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun, odnosno financijski plan donosi.**

Na temelju Odluke o utvrđivanju rezultata poslovanja za 2021.g. br. 01-27/2022 te Odluke o prihvaćanju izvještaja o financijskom poslovanju bolnice za 2021. godinu br. 01-24/2022 od 25. veljače 2022.g. Upravno vijeće bolnice je Odlukom br. 01-40/2022 dana 26.05.2022. usvojilo akcijski plan sukcesivnog pokrića manjka u iznosu od kn 5.695.972,91. kn tj. 755.986. EUR za razdoblje 2022. -2024.g.

S obzirom da usvojeni financijski izvještaj za razdoblje 01.01.2022.- 30.09.2022. ukazuje na to da doneseni akcijski plan za razdoblje 2022.- 2024.g. neće biti moguće izvršiti kako je planirano potrebno je donijeti novi akcijski plan kojim će se već ostvareni manjak do 31.12.2021.g. te očekivani manjak koji će se ostvariti u razdoblju 01.01.-31.12.2022.g. zajedno pokriti tijekom naredne tri godine tj. u razdoblju 2023.g. do 2025.g.

2. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA

Dana 19.10.2022.g. usvojen je prijedlog Financijskog plana bolnice za 2023.g. sa projekcijama za 2024. i 2025.g., Odluka br. 01-66/2022, koji se temelji na ostvarenom rezultatu poslovanja za 2021.g., financijskim izvještajima o poslovanju do 30.09.2022.g. te procjeni rezultata koji bi se trebao ostvariti do 31.12.2022.godine. Kako će se konačan rezultat poslovanja za 2022.g. utvrditi tek krajem siječnja 2023.godine zbog toga se prilikom planiranja tj. izrade prijedloga financijskog plana u obzir uzeo planirani rezultat poslovanja odnosno njegova procjena.

Sukladno uputama za izradu financijskih planova te na temelju Zakona o proračunu doneseni financijski plan za trogodišnje razdoblje uključuje planirane prihode i rashode za 2023.g., uz pokriće dijela planiranog manjka u iznosu od 226.862 EUR kn te projekcije prihoda i rashoda za 2023.g. uz pokriće dijela planiranog manjka u iznosu od 298.439. EUR i projekcije prihoda i rashoda za 2024.g. uz pokriće ostatka planiranog manjka u iznosu od 302.422. EUR.

	PLAN ZA 2023.	PROJEKCIJA ZA 2024.	PROJEKCIJA ZA 2025.
PRIHODI UKUPNO	3.711.241	3.809.455	3.813.437
RASHODI UKUPNO	3.484.379	3.511.016	3.511.015
VIŠAK PRIHODA	226.862	298.439	302.422
MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA	-827.723	-600.861	-302.422

Pojavom pandemije COVID -19 Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS u prethodne dvije godine ostvarila je značajan manjak jer nije bila u mogućnosti izvršavati ugovorene obveze prema HZZO-u zbog smanjenog priliva pacijenata, a iz istog razloga i vlastiti prihodi Ustanove su se značajno smanjili. Istodobno neplanirano su porasli rashodi za nabavku zaštitne opreme te sredstava za čišćenje i dezinfekciju te unatoč svim poduzetim mjerama za smanjenje ostalih rashoda nije bilo mogućnosti da se isti smanje u tolikoj mjeri u kojoj bi to osiguralo stabilnost poslovanja, a što je rezultiralo ostvarenjem manjka koji nije moguće pokriti u 1 godini, a da se istodobno nastavi sa pružanjem usluga zadovoljavajuće kvalitete. Također od početka 2022.g. suočeni smo sa svjetskom gospodarskom krizom uzrokovanom posljedicama korona virusa te ratnom situacijom u Ukrajini, a rezultat svega je sve veća inflacija i nekontrolirani rast cijena svih proizvoda što je dodatno otežalo realizaciju tj. izvršenje donesenog akcijskog plana kako je bilo planirano.

3. POPIS MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA TE MJERA ZA STABILNO ODRŽIVO POSLOVANJE

S obzirom na trenutne okolnosti kako političke i ekonomske, a na koje bolnica ne može utjecati u narednom razdoblju teško je za očekivati da će biti moguće smanjivati rashode u tolikom obimu da bi to bila značajna mjera smanjenja manjka. Zbog toga smatramo da je bitno i jedino moguće planirati povećanje prihoda uz zadržavanje planiranih rashoda na istoj razini, a sve u cilju pokrića ostvarenog manjka uz nastavak pružanja usluga zadovoljavajuće kvalitete. U nastavku se daje popis mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja na koje Bolnica može utjecati, te ujedno i popis mjera za stabilno održivo poslovanje:

1. Prioritetno planiranje i izvršavanje ugovorne obveze prema HZZO-u;
2. Povećanje vlastitih prihoda
3. Praćenje naplate prihoda i provođenje mjera prisilne naplate;
4. Povećanje financiranja projekata i aktivnosti iz vanjskih izvora financiranja;
5. Praćenje rashoda i održavanje istih na planiranoj razini

Ovim mjerama planira se sukcesivno pokriće manjka u ukupnom iznosu od 827.723. EUR (od toga 755.986. EUR ukupno ostvarenog manjka do 31.12.2021.g te pokriće planiranog manjka za 2022.g. u iznosu od 71.737. EUR) i to sve u razdoblju od tri godine prema sljedećoj dinamici:

- 2023. godina : 226.862. EUR
- 2024. godina : 298.439. EUR
- 2025. godina : 302.422. EUR

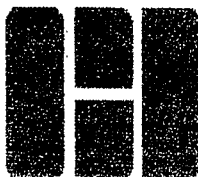
Financijska sredstva za provedbu ovog akta planirana su Financijskim planom Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu.

4. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE NAVEDENIH MJERA

U nastavku je tabelarni prikaz mjera, načina provedbe, rok provedbe, financijski učinak te naziv odgovorne osobe za provođenje mjera:

NAZIV MJERE	OPIS / NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE	PLANIRANI TROGODIŠNJI FINANCIJSKI UČINAK	ODGOVORNA OSOBA
Prioritetno planiranje i izvršavanje ugovorne obveze prema HZZO-u	Popuštanjem epidemioloških mjera planira se izvršavanje ugovorenih obveza preko godišnjeg limita povećanjem broja pacijenata s ciljem povećanja prihoda odnosno smanjenja obveze prema HZZO-u koja se akumulirala u prethodne 2 godine zbog nemogućnosti izvršavanja iste.	Kontinuirano tijekom trogodišnjeg razdoblja	423.343. EUR	Uprava bolnice, rukovoditelji i voditelji odjela - službi
Povećanje vlastitih prihoda	Mjera podrazumijeva povećanje cijena usluga, a popuštanjem epidemioloških mjera očekuje se povećanje broja korisnika	Kontinuirano tijekom trogodišnjeg razdoblja	167.300. EUR	Uprava bolnice, rukovoditelji i voditelji odjela - službi
Praćenje naplate prihoda i provođenje mjera prisilne naplate	Postupanje prema važećoj Proceduri naplate prihoda bolnice. Očekuje se i realizacija prisilne naplate završenih sudskih sporova	Kontinuirano tijekom trogodišnjeg razdoblja	96.400. EUR	Uprava bolnice, voditelj odjela ekonomsko financijskih poslova
Povećanje financiranja projekata i aktivnosti iz vanjskih izvora financiranja	Veća usmjerenost na nacionalne i EU izvore financiranja apliciranjem projekata, a pored toga i povećanje prijave na natječaje za dodjelu donacija	Kontinuirano tijekom trogodišnjeg razdoblja	140.680. EUR	Uprava bolnice, voditelj odjela ekonomsko financijskih poslova
Praćenje rashoda i održavanje istih na planiranoj razini	Maksimalna racionalizacija u planiranju, stroga kontrola, praćenje troškova i stanja zaliha, u cilju održavanja materijalnih rashoda na razini planiranih	Kontinuirano tijekom trogodišnjeg razdoblja.	-	Uprava bolnice, rukovoditelji i voditelji odjela - službi

Planirani financijski učinak predloženih mjera je suficit proračuna u razdoblju od 2023.-2025. godine, odnosno sukcesivno pokriće ostvarenog manjka prihoda i primitaka iz prethodnih godina u navedenom trogodišnjem razdoblju.



OPĆA BOLNICA DUBROVNIK
Upravno vijeće
Dr. Roka Mišetića 2, 20000 Dubrovnik
Tel: 020/411-702, fax: 020/426-149
e-mail: uprava@bolnica-du.hr

Dubrovnik, 20. svibnja 2022

AKCIJSKI PLAN ZA POKRIĆE MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA

UVOD

Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021. – 2023. godine, Ministarstvo financija je kao obvezu proračunima navelo uključivanje u svoj proračun manjkove ustanova (većinom ustanove u zdravstvu) koje su iste iskazale u svojim godišnjim izvješćima za 2021. godinu, a koji čine znatan dio njihovog financijskog plana.

Uputama se obrazlaže način i mogućnost sukcesivnog i višegodišnjeg planiranja pokrića manjka iz prethodne(ih) godine, kao i korištenja kumuliranog viška, ali za proračunske i izvanproračunske korisnike. Kako su financijski planovi korisnika sastavni dio posebnog dijela proračuna jedinice lokalne (regionalne) samouprave, ovakav način pokrića manjkova i korištenja viškova iz prethodnih godina, kroz trogodišnje razdoblje, utjecat će i na izgled samog proračuna. S druge strane i predstavničko tijelo jedinice lokalne (regionalne) samouprave treba usvojiti dokument kojima se obrazlaže ovakvo postupanje.

I sam korisnik se može naći u situaciji da mu preneseni manjak čini značajan dio ukupnog proračuna, odnosno da ga s obzirom na projekciju prihoda i stvorene obveze ne može realno pokriti u jednoj godini (a da istodobno nastavlja pružati javna dobra i usluge za koje je osnovano na zadovoljavajući način). U takvim situacijama moguće je iznimno sukcesivno planirati pokriće manjka kroz tri godine pri čemu korisnik donese akt (Akcijski plan) koji će sadržavati:

1. Analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja,
2. Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjera za stabilno i održivo poslovanje (skup mjera za povećanje visine i strukture prihoda, poboljšanje naplate potraživanja, racionalizaciju poslovanja radi boljeg iskorištenja kapaciteta i snižavanja troškova, poboljšanje organizacijske strukture i sl.),
3. Akcijski plan provedbe navedenih mjera (s opisom mjere, načinom provedbe, rokom provedbe, odgovornim osobama za provedbu mjera) s očekivanim financijskim učinkom.

OB Dubrovnik je u svojim godišnjim izvješćima za 2021.godinu iskazala ukupni manjak u iznosu od 310.855.094 Kn, od kojih se sukladno akcijskom i financijskom planu za 2022.godinu planira pokriti 103.618.365 Kn.

1. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA

Bolnica zbog stalnog porasta kvantitativnih i kvalitativnih zahtjeva u osiguranju zdravstvene zaštite od strane pacijenata, promjenama u fiskalnoj politici (uvođenje PDV-a na lijekove, ugradbeni i potrošni medicinski materijal), promjenama materijalnih prava zaposlenika, većeg priljeva pacijenata s prebivalištem izvan Dubrovačko-neretvanske županije, te ostalih objektivnih razloga ne uspijeva s maksimalnim iznosom temeljnih sredstava servisirati svoje obveze sukladno Zakonu o obveznim odnosima. Inače, maksimalni iznos temeljnih sredstava ('limit') predstavlja oko 85% ukupnih prihoda OB Dubrovnik.

Istovremeno, porast rashoda objektivno je uvjetovan kvantitativnim i kvalitativnim porastom pruženih zdravstvenih usluga kojeg nije pratilo kontinuirani rast fakturiranog iznosa za pružene usluge.

Prilikom određivanja sadašnjeg 'limita' nisu uzete u obzir sve specifičnosti u kojima djeluje OB Dubrovnik, veći priliv pacijenata izvan naše Županije tijekom turističke sezone, uspostavljanje i napredak novih djelatnosti (interventna kardiologija, neurokirurgija) koje pružaju usluge koje zahtijevaju posebno skupe materijale što nije u dovoljnoj mjeri prepoznato od strane HZZO-a s dozvolom fakturiranja posebno skupog potrošnog materijala s čijom se cijenom uvećava cijena DTS računa. Osim navedenog, napredak određenih djelatnosti prouzročio je povećane troškove koje Bolnica sama ne može podnijeti iz svojih redovitih prihoda.

Manjak prihoda u odnosu na rashode u 2021.godine iznosi 10.874.843 Kn, a to je značajno manje nego u 2020.g kada je iznosilo 66.773.623 Kn, što znači da Bolnica uspješnije djeluje bez obzira na navedene probleme. U 2021.godini povećane su aktivnosti i naponi u poboljšanju fakturiranja izvršenih usluga prema HZZO-u i trećim osobama. Ti povećani naponi rezultirali su povećanjem obima fakturiranih usluga prema HZZO-u za gotovo 47 mil. Kn ili 26,06% što je izuzetan rezultat u odnosu na prethodne godine, a kad pogledamo ukupno povećanje prihoda u 2021.g za 103 mil. Kn ili 42,70% uz istovremeno povećanje rashoda za 47 mil. Kn ili 15,38%, dolazimo do zaključka da je Bolnica napravila izniman iskorak prema uspješnijem poslovanju koji bi u budućnosti, ukoliko se ovaj trend nastavi, doveo do toga da rezultat na kraju godine ne bude negativan.

Smjer kojim je Bolnica išla u 2021.godine je pokazatelj da se iznimnim naporima Uprave i svih djelatnika može postići puno bolji rezultat nego što je to bio u prethodnim godinama. Daljnjom edukacijom osoblja i ustrajanju u naporima za poboljšanjem fakturiranja postići će se povećanje prihoda, a strogom kontrolom rashoda i nastojanjem da se svedu u normalne okvire, dovesti će financijski rezultat u željeni smjer.

Na manjak u poslovanju u naznačenom razdoblju, odnosno na negativni financijski rezultat značajno je utjecala COVID pandemija zbog smanjenja obima posla i time je usporila planirano još veće povećanje prihoda a s druge strane na rashodovnoj strani je povećala značajno rashode zbog nabavke potrošnog materijala za borbu protiv

pandemije kao i značajno povećanje potrošnje skupih lijekova uzrokovane pandemijom. Također je iz sredstava Bolnice nabavljena i određena medicinska oprema koja je vrlo važna u borbi protiv COVID pandemije.

Osim navedenog posebno ističemo i isplatu davanja zaposlenicima u skladu s Kolektivnim ugovorom (regres, Božićnica, dar za djecu) kao i povećanje osnovice plaća sukladno odluci Vlade, izvanredne popravke opreme i neophodna kapitalna ulaganja iz redovitih sredstava.

Potpisom Dodatka Kolektivnom ugovoru povećani su dodaci na prekovremene sate kao i dodaci na uvjete rada medicinskom osoblju što je rezultiralo povećanjem iznosa plaća za više od 10 % što je iscrpilo i ovako siromašan financijski proračun Bolnice.

Moramo još napomenuti da Opća bolnica Dubrovnik, zbog zemljopisne specifičnosti i prometne izoliranosti juga Hrvatske, ima povećane troškove poslovanja za razliku od drugih bolnica a koji itekako utječu na konačni financijski rezultat, kao i naslijeđeni dug od 102,5 mil. Kn iz neuspjele sanacije Bolnice je preveliki uteg na poslovanje Bolnice koja radi u iznimno teškim uvjetima što iziskuje velike napore u pružanju zdravstvene skrbi stanovništvu Dubrovačko neretvanske županije.

Ukupan donos manjka iz prethodnih godina iznosi 310.855.094 Kn. Navedeni manjak se sastoji od prenesenog manjka iz 2013.godine u iznosu od 102.5 mil. Kn koji nije pokriven sanacijom, zatim manjka iz 2014., 2015., 2016., 2017., 2018., 2019. i 2020.godine.

2. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA TE MJERA ZA STABILNO I ODRŽIVO POSLOVANJE

Prijedlog mjera za sanaciju i akcijski plan njenog provođenja obuhvaća pet skupina mjera:

a. Administrativne mjere

Sukladno postulatima novog modela ugovaranja, tj. umjesto dosadašnjeg povijesno-političkog principa inzistirati na određivanju 'limita' temeljem uvažavanja svih specifičnosti Bolnice koji će pored izvršenja zdravstvenih usluga u proteklom razdoblju, broja specijalista, dugovanja, listi čekanja, ponuđenih sadržaja ili nekom drugom jasnom i transparentnom metodologijom uvažiti sve specifičnosti Bolnice, količinu i vrstu pruženih usluga.

b. Organizacijske mjere

Organizacijske mjere se provode s ciljem postizanja racionalnijeg, jednostavnijeg i učinkovitijeg upravljanja Bolnicom. Smanjenjem broja organizacijskih jedinica, mogućim funkcionalnim povezivanjem određenih organizacijskih jedinica, racionalnijim korištenjem ljudskih resursa (mogućim smanjenjem zaposlenih,

smanjenjem rukovodećeg kadra, pažljivim planiranjem novih zapošljavanja, donošenjem novog Pravilnika o sistematizaciji radnih mjesta) snižavaju se troškovi rada i poslovanja uopće.

c. Mjere racionalizacije poslovanja

Mjere racionalizacije troškova poslovanja imaju za cilj snižavanje izdataka i rashoda poslovanja na svim mjestima njihovog nastanka.

Kontinuiranim praćenjem stanja zaliha s ciljem povećanja koeficijenta obrtaja povećati će se likvidnost i solventnost.

Smanjenje potrošnje lijekova i medicinskog potrošnog materijala kao i smanjenje rashoda za zaposlene su od najvećeg značaja za smanjenje rashoda uopće tako da na te rashode djeluje sinergijski učinak većeg broja mjera. Razvoj dnevne bolnice, povećanje usluga jednodnevne kirurgije, racionalizacija dijagnostičkih postupaka kroz izradu i poštivanje algoritama liječenja kao i mjera za podizanje kvalitete usluga izravno utječu na smanjenje potrošnje lijekova i potrošnog medicinskog materijala kao i ostalih rashoda.

Revidiranje ugovora o održavanju, smanjenje obujma naručenih usluga i investicijskog odražavanja kao i kontrola svih ostalih materijalnih rashoda (troškovi energije, uredski materijal, rezervni dijelovi i sl.) snižavaju ukupne troškove poslovanja.

d. Mjere za povećanje prihoda

Mjere za povećanje prihoda pretpostavljaju povećanje obima pruženih medicinskih i nemedicinskih usluga na tržišnom principu.

Postojeće medicinske usluge izvan sustava HZZO-a treba tržišno valorizirati, kao i ponuditi nove medicinske programe i dijagnostičke postupke za privatne korisnike kao i nadstandardne usluge ovisno o interesu tržišta.

Pored postojećih nemedicinskih usluga, zakupa poslovnih prostora, uvođenjem novih usluga (davanje u zakup parkinga, neiskorištenih poslovnih prostora, prostora za turističko ugostiteljske usluge) planira se povećanje prihoda.

Povećanje učinkovitosti naplate potraživanja planirano je također povećanje prihoda i likvidnosti.

Neophodni su veći prihodi od strane HZZO-a preko povećanog fakturiranja usluga čime će se povećati prihodi OB Dubrovnik te na taj način dovesti do mogućnosti pokrivanja prenesenog manjka.

e. Investicijske mjere

Investicijske mjere su usmjerene na održivu investicijsku politiku, projekte povećanja energetske učinkovitosti i investicije na adaptaciji, rekonstrukciji i opremanju prostora kroz projekte za dobivanje sredstava EU.

f. Mjere praćenja i izvješćavanja

Mjere praćenja i izvješćavanja imaju za cilj uspostavu troškovnog računovodstva gdje bi se praćenjem prihoda i rashoda po organizacijskim jedinicama one ustrojile kao mjesta financijske odgovornosti za poslovanje.

Prilikom provođenja svih ovih mjera potrebno je stalno podizati kvalitetu zdravstvenih usluga, smanjivati liste čekanja, skraćivati vrijeme trajanja liječenja, a sve na zadovoljstvo i sigurnost pacijenata.

Smatramo da su sve predložene mjere i njihovi učinci ostvarivi i značajni, ali istovremeno i nedostatni za postizanje financijske i ekonomske stabilnosti Bolnice ukoliko bi uzmanjkale administrativne mjere od strane zdravstvene administracije. Stoga tek uz veće efekte objedinjene javne nabave, standardizaciju materijala, uvođenje smjernica i postupaka liječenja, te povećanje limita ili plaćanja usluga po izvršenom poslu mogli bi očekivati poslovanje Bolnice bez gubitaka i pokriće gubitaka iz proteklih razdoblja.



Utjecaj na prijedlog financijskog plana ustanove za 2022.godinu i projekcija plana za 2023. i 2024.godinu

OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

NAZIV		PLAN 2022.	PLAN 2023.	PLAN 2024.
6	PRIHODI OD POSLOVANJA	435.891.783	438.618.365	438.618.364
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.200.000	0	0
	UKUPNO PRIHODI (6+7)	438.091.783	438.618.365	438.618.364
3	RASHODI POSLOVANJA	307.076.058	307.950.000	307.950.000
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	27.397.360	27.050.000	27.050.000
	UKUPNO RASHODI (3+4)	334.473.418	335.000.000	335.000.000
	RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	103.618.365	103.618.365	103.618.364

B. RAČUN FINANCIRANJA

NAZIV		PLAN 2022.	PLAN 2023.	PLAN 2024.
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
	RAZLIKA (8-5) - NETO FINANCIRANJE	0	0	0

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

NAZIV		PLAN 2022.	PLAN 2023.	PLAN 2024.
	UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	-310.855.094	-207.236.729	-103.618.364
	VIŠAK /MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI	103.618.365	103.618.365	103.618.364
	RAZLIKA (MANJAK KOJI SE PRENOSI U IDUĆU GODINU)	-207.236.729	-103.618.364	0

Bolnica je u 2022.g prenijela manjak od 310.855.094 Kn koji će se pokriti viškom u razdoblju od 2022. do 2024.godine. Od ukupno prenesenog manjka u iznosu od 310.855.094 Kn u 2022.g pokriti će se iznos od 103.618.365 Kn. U 2023.g pokriti će se iznos od 103.618.365 Kn a u 2024.g pokrit će se ostatak od 103.618.364 Kn.

