



PBL

PSIHIJATRIJSKA BOLNICA LOPAČA
LOPAČA 11 HR-51218 DRAŽICE
OIB: 56523220122

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PSIHIJATRIJSKE
BOLNICE LOPAČA ZA RAZDOBLJE I-VI 2025. GODINE**



Predsjednik Upravnog vijeća

izv.prof.dr.sc.Aleksandar Bulog,mag.sanit.ing.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PSIHIJATRIJSKE BOLNICE LOPAČA U PRVOM POLUGODIŠTU 2025. GODINE

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 85/23), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ broj 15/23,154/24) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana te njegovo podnošenje na donošenje Upravnom vijeću Psihijatrijske bolnice Lopača za razdoblje I-VI 2025. godine.

U tablici koja slijedi daje se usporedni pregled ostvarenih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Financijskog plana Psihijatrijske bolnice Lopača u razdoblju I-VI 2025. godine u odnosu na godišnji plan.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	IZVRŠENJE I-VI 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE I-VI 2025.	INDEKS 5=4/2	INDEKS 6=4/3
PRIHODI UKUPNO	1.262.148,11	3.522.000	1.501.898,36	119,00	42,64
PRIHODI POSLOVANJA	1.262.148,11	3.522.000	1.501.898,36	119,00	42,64
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	1.345.406,55	3.522.000	1.555.493,99	115,62	44,17
RASHODI POSLOVANJA	1.342.317,15	3.437.000	1.537.053,21	114,51	44,72
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	3.089,40	85.000	18.440,78	569,90	21,70
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-83.258,44		-53.595,63		

B. RAČUN FINANCIRANJA

	IZVRŠENJE I-VI 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE I-VI 2025.	INDEKS 5=4/2	INDEKS 6=4/3
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	IZVRŠENJE I-VI 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE I-VI 2025.	INDEKS 5=4/2	INDEKS 6=4/3
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	-757.099,60	0	-732.025,25	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-840.357,04	0	-785.620,88	0	0

1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

U sljedećoj tablici daje se pregled ostvarenih prihoda i rashoda Psihijatrijske bolnice Lopača u prvom polugodištu 2025. godine u odnosu na godišnji plan za 2025. godinu te izvršenje u 2024. godini.

Naziv	Izvršenje za I-VI 2024.	Izvorni plan za 2025.	Izvršenje za I-VI 2025.	Indeks 5=4/2	Indeks 6=4/3
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI					
6 Prihodi poslovanja	1.262.148,11	3.522.000,00	1.501.898,36	119,00	42,64
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.680,00		1.680,00	100,00	
64 Prihodi od imovine					
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	309.026,76	730.000,00	356.771,58	115,45	48,87
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	247.539,78	818.000,00	270.124,23	109,12	33,02
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	702.527,25	1.972.000,00	873.215,22	124,30	44,28
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.374,32	2.000,00	107,33	7,81	5,37
UKUPNO PRIHODI	1.262.148,11	3.522.000,00	1.501.898,36	119,00	42,64
3 Rashodi poslovanja	1.342.317,15	3.437.000,00	1.537.053,21	114,51	44,72
31 Rashodi za zaposlene	1.047.482,10	2.540.000,00	1.254.030,41	119,72	49,37
32 Materijalni rashodi	292.610,35	884.800,00	276.629,89	94,54	31,26
34 Financijski rashodi	724,70	3.200,00	992,91	137,01	31,03
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.500,00	9.000,00	5.400,00	360,00	60
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.089,40	85.000,00	18.440,78	596,90	21,70
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.089,40	70.000,00	13.440,78	435,06	19,20
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		15.000,00	5.000,00	0,00	33,33
UKUPNO RASHODI	1.345.406,55	3.522.000,00	1.555.493,99	115,62	44,17

Ukupni prihodi Psihijatrijske bolnice Lopača za 2025. godinu planirani su u iznosu od 3.522.000,00 eura, a u razdoblju I-VI 2025. godine ostvareni su u iznosu 1.501.898,36 eura ili 42.64% godišnjeg plana dok su u odnosu na prošlogodišnje razdoblje veći 19%.

U strukturi ostvarenih prihoda najzastupljeniji su prihodi iz proračuna (klasa 67) s udjelom od 58.14% ukupnih prihoda. Obuhvaćaju sredstva dobivena iz Proračuna Grada Rijeke za financiranje materijalnih rashoda i rashoda za zaposlene te sredstva ostvarena temeljem Ugovora sa HZZO-om.

Zatim slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni u iznosu 356.771,58 eura odnosno 48.87% od planiranih. Obuhvaćaju sredstva koja bolnica ostvaruje pružanjem usluga sukladno Ugovoru sa Ministarstvom rada, mio i obitelji te sukladno Rješenjima Grada Rijeke tj.nadležnog nam Odjela. Prihodi od pruženih usluga i donacija ostvareni su u iznosu 270.124,23 eura ili 33.02 % plana. Prihodi od pomoći u iznosu 1.680 eura odnose se na energetska potporu Ministarstva rada, mio i obitelji u visini 280 eura/mj koja se temeljem Odluke vlade RH nastavila i u 2025.godini. Ostali prihodi ostvareni su u visini 107,33 eura.

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu 809.572,88 eura dok prihodi iz proračuna iznose 692.325,48 eura te je izvršeno je 42.64 % godišnjeg plana prihoda i primitaka.

Ukupni rashodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 3.522.000,00 eura, a u razdoblju I-VI 2025. godine izvršeni u iznosu 1.555.493,99 eura što predstavlja 44.17% godišnjeg plana dok u odnosu na prethodno razdoblje, predstavljaju povećanje od 15.62%.

U strukturi ukupno izvršenih rashoda i izdataka najveći je udio rashoda za zaposlene koji iznose 1.254.030,41 eura i čine 80.62% rashoda zbog novog sustava obračuna plaća u bolnici s primjenom od 01.04.2024.godine sukladno Uredbi o nazivima radnih mjesta,uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama i Dodatku temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i zaposlenike u javnim službama.

Materijalni i financijski rashodi iznose 277.622,80 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 18.440,78 eura, odnosno 21.70% od plana i značajno su veći u odnosu na prethodno razdoblje. Realizacija je vođena Planom nabave dok su rashodi za dodatna ulaganja vezani za radove na sustavu ventilacije u kuhinji i izradu projektne dokumentacije nosivog stupa glavne bolničke zgrade.

Iz navedenog proizlazi da je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 53.595,63 eura, što sa prenesenim manjkom poslovanja prethodne godine od 732.025,25 eura ukupno čini manjak prihoda i primitaka u iznosu od 785.620,88 eura.

2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Naziv	Izvršenje za I-VI 2024.	Izvorni plan za 2025.	Izvršenje za I-VI 2025.	Indeks	Indeks
	2	3	4	5=4/2	6=4/3
2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA					
SVEUKUPNO	1.262.148,11	3.522.000,00	1.501.898,36	119,00	42,64
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	503.063,50	1.412.000,00	692.325,48	137,62	49,03
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	503.063,50	1.412.000,00	692.325,48	137,62	49,03
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	219.312,15	740.000,00	242.065,79	110,38	32,71
Izvor: 31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	219.312,15	740.000,00	242.065,79	110,38	32,71
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	495.298,15	1.287.000,00	537.261,03	108,47	41,75
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	495.298,15	1.287.000,00	537.261,03	108,47	41,75
Izvor: 5 POMOĆI	1.680,00		1.680,00	100,00	
Izvor: 57 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.680,00		1.680,00	100,00	
Izvor: 6 DONACIJE	35.299,99	80.000,00	28.165,77	79,79	35,21
Izvor: 62 DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	35.299,99	80.000,00	28.165,77	79,79	35,21
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.494,32	3.000,00	400,29	5,34	13,34

Izvor: 73 PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA - PROR. KORISNICI	7.494,32	3.000	400,29	5,34	13,34
UKUPNI RASHODI	1.345.406,55	3.522.000,00	1.555.493,99	115,62	44,17
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	557.429,08	1.412.000,00	698.736,15	125,35	49,49
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	557.429,08	1.412.000,00	698.736,15	125,35	49,49
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	219.312,15	740.000,00	242.065,79	110,38	32,71
Izvor: 31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	219.312,15	740.000,00	242.065,79	110,38	32,71
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	530.953,63	1.287.000,00	584.627,28	110,11	45,43
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	530.953,63	1.287.000,00	582.627,28	110,11	45,43
Izvor: 5 POMOĆI	1.680,00		1.680,00	100,00	
Izvor: 57 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.680,00		1.680,00	100,00	
Izvor: 6 DONACIJE	35.299,99	80.000,00	28.165,77	79,79	35,21
Izvor: 62 DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	35.299,99	80.000,00	28.165,77	79,79	35,21
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADA S NASLOVA OSIGURANJA	731,70	3.000,00	219,00	29,93	7,30
Izvor: 73 PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA - PROR. KORISNICI	731,70	3.000,00	219,00	29,93	7,30

3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

UKUPNI RASHODI	IZVRŠENJE I-VI 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE I-VI 2025.	INDEKS	INDEKS
Funk. klas: 0732 Usluge specijalističkih bolnica	1.345.406,55	3.522.000	1.555.493,99	115,62	44,17

Budući nema realizacije po računu financiranja u promatranim periodima za bolnicu stoga se ne daje prikaz istoga prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

II. POSEBNI DIO

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se po programskoj klasifikaciji i sadrži rashode i izdatke proračuna Psihijatrijske bolnice Lopača prikazane po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji prema programima i aktivnostima.

Šifra	Naziv	Izvorni plan za 2025.	Ostvarenje/izvršenje I-VI 2025.	Indeks
PROGRAM 1164	REDOVNA DJELATNOST USTANOVE	3.522.000,00	1.555.493,99	44,17
Aktivnost A116401	RASHODI ZA ZAPOSLENE	2.540.000,00	1.254.030,41	49,37
1100	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.250.000,00	624.402,00	49,95
3	Rashodi poslovanja	1.250.000,00	624.402,00	49,95
31	Rashodi za zaposlene	1.250.000,00	624.402,00	49,95
3100	VLASTITI PRIHODI	700.000,00	233.908,68	33,42
3	Rashodi poslovanja	700.000,00	233.908,68	33,42
31	Rashodi za zaposlene	700.000,00	233.908,68	33,42
4400	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	590.000,00	395.719,73	67,07
3	Rashodi poslovanja	590.000,00	395.719,73	67,07
31	Rashodi za zaposlene	590.000,00	395.719,73	67,07
Aktivnost A116402	MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI	897.000,00	283.022,80	31,55
1100	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	324.000,00	74.334,15	22,94
3	Rashodi poslovanja	162.000,00	74.334,15	45,89
32	Materijalni rashodi	153.000,00	68.934,15	45,06
37	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	9.000,00	5.400,00	60,00
4400	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	655.000,00	178.842,88	27,30
3	Rashodi poslovanja	655.000,00	178.842,88	27,30
32	Materijalni rashodi	651.800,00	177.849,97	27,29
34	Financijski rashodi	3.200,00	992,91	31,03
5710	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	0	1.680,00	0,0
3	Rashodi poslovanja	0	1.680,00	0,0
32	Materijalni rashodi	0	1.680,00	0,0
6200	DONACIJE	80.000,00	28.165,77	35,21
3	Rashodi poslovanja	80.000,00	28.165,77	35,21
32	Materijalni rashodi	80.000,00	28.165,77	35,21
Aktivnost K116405	NABAVA OPREME	85.000,00	18.440,78	21,70
3100	VLASTITI PRIHODI	40.000,00	8.157,11	20,39
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	40.000,00	8.157,11	20,39
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25.000,00	3.157,11	12,63
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	15.000,00	5.000,00	33,33
4400	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	42.000,00	10.064,67	23,96
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	42.000,00	10.064,67	23,96

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	42.000,00	10.064,67	23,96
7300	PRIHODI OD PRODAJE NEFIN.IMOVINE I NAKNADE OD OSIGURANJA	3.000	219,00	7,30
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.000	219,00	7,30
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000	219,00	7,30

PROGRAM: REDOVNA DJELATNOST USTANOVE

Obuhvaća stacionarno i ambulantno liječenje i rehabilitaciju osoba oboljelih od raznih duševnih bolesti, u prvom redu iz Primorsko-goranske županije, ali i iz drugih dijelova Hrvatske.

Sredstva za provođenje svih aktivnosti unutar programa osiguravaju se za zdravstvenu djelatnost: iz proračuna osnivača, Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, te slobodnim ugovaranjem sa fizičkim i pravnim osobama dok za socijalnu uslugu smještaja temeljem Ugovora o međusobnim odnosima sa Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike.

Ovaj program obuhvaća slijedeće aktivnosti:

Aktivnost A116401 Rashodi za zaposlene u PB LOPAČA – izvršeni su u iznosu 1.254.030,41 euro ili 49,37% te se odnose na redovno financiranje svih prava zaposlenih iz radnog odnosa i pokrivaju se iz tri izvora prihoda – Općih prihoda, Vlastitih prihoda i Prihoda za posebne namjene.

Aktivnost A116402 Materijalni i financijski rashodi PB LOPAČA – materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 276.629,89 eura ili 31.55% planiranih sredstava te se odnose na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja, dok su financijski izvršeni u iznosu 992,91 eura i uglavnom su to izdaci za usluge platnog prometa banke. Naknade građanima i kućanstvima u novcu odnose se na provedbu Pravilnika o uvjetima, kriterijima i postupku za dodjelu stipendija (radi se o tri ugovorene stipendije). Izvori pokrića ovih rashoda su Opći prihodi i primici, Prihodi za posebne namjene, Pomoći iz proračuna te Donacije.

Kapitalni projekt K116405 Nabava opreme – rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 18.440,78 eura ili 21.70% godišnjeg plana te se odnose na nabavu sukladno Planu nabave dok su dodatna ulaganja vezana za radove na ventilacijskom sustavu kuhinje i projektnu dokumentaciju. Nabava se financira iz izvora Vlastitih prihoda, Prihoda za posebne namjene i Prihoda od nadoknade šteta osiguravajuće kuće.

◆ POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Učinkovitija zdravstvena zaštita

U promatranom razdoblju u PB LOPAČA je ostvareno 11.135 bolno- opskrbnih dana što znači da je u bolnici prosječno dnevno boravilo 62 pacijenta dok je samo u lipnju ostvareno 1860 bo dana tj. na dan 30.06.2025. u bolnici je ukupno sa smještajem boravilo 82 pacijenta /korisnika te popunjenost kapaciteta daleko ispod planirane i iznosi 46,27%.

Povećanjem prosječnog broja pacijenata kroz povećanje broja bolno- opskrbnih dana osiguralo bi se stabilno poslovanje Bolnice što se svakako odražava i na redovnu djelatnost ustanove uz

pretpostavku zadovoljenja svih uvjeta , a prvenstveno zapošljavanje nužnog kadra za obavljanje zdravstvene djelatnosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2025.	Izvršenje I-VI 2025
Prosječan broj pacijenata	BO dani na razini mjeseca	Broj dana	2709	3300	1860
	Popunjenost bolničkih kapaciteta		90	110	62