



BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

Izvještaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje:
1. siječnja 2025. – 30. rujna 2025.

Broj RKP-a: 37847

Matični broj: 00759031

Razina: 11 Proračunski korisnik državnog proračuna

Šifra djelatnosti: 8610 Djelatnost bolnica

ŠIFRA oznaka razdoblja: 2025-09

OIB: 03861060066

I. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (OBRAZAC PR-RAS)

Sukladno čl 13., 14., 15. i 16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN. br. 37/2022) u Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navodimo razloge odstupanja +/- 10% u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

ŠIFRA 6 PRIHODI POSLOVANJA	Indeks	111,2
Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine		45.548.994,67 €
Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine		50.630.600,63 €

Prihodi poslovanja u tekućem izvještajnom razdoblju povećali su se za **11,2%** u odnosu na prihode prethodnog razdoblja. Razlozi povećanja biti će prikazani u nastavku analizirajući posebno svaku stavku koja je iznad značajnog odstupanja (10%).

ŠIFRA 634) Pomoći od izvanproračunskih korisnika

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifre 6341+6342)	1.893.748,52	0,00	-
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.483.520,02	0,00	-
6342	Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika	410.228,50	0,00	-

U izvještajnom razdoblju na računu 634 - Pomoći od izvanproračunskih korisnika nije ostvaren primitak, dok je u prethodnom izvještajnom razdoblju ostvaren iznos od 1.893.748,52 eura, iznos od tekućih pomoći (ŠIFRA 6341) iznos 1.483.520,02 eura se odnosi na pokriće troškova plaća djelatnicima koji su radili sa COVID pacijentima, dok se dio u iznosu eura odnosio na plaće pripravnika koje su financirane preko Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u sklopu EU projekata.

Kapitalne pomoći (ŠIFRA 6342) 410.228,50 eura su pomoći koje je sufinancirao Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, gdje se cijeli iznos odnosio na nabavu rashladne opreme za zdravstvenu ustanovu.

ŠIFRA 636) Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	269.813,91	0,00	-
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.000,00	3.600,00	180,0
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	267.813,91	0,00	-

U izvještajnom razdoblju na računu 636- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvareno je 3.600,00 eura prihoda. (ŠIFRA 6361) odnosi se na subvenciju troškova smještaja za specijalizante biokemijske i laboratorijske dijagnostike refundiranih od strane Šibensko-kninske županije. Razlika u odnosu na prošlu godinu što se pomoć počea koristiti u svibnju 2024. godine, dok je u 2025. godini pomoć od siječnja. Kod kapitlnih pomoći u ovom izvještajnom razdoblju nema evidentiranih ostvarenih prihoda, dok u prošloj godini ostvareni prihodi (ŠIFRA 6362) u iznosu od 267.813,91 eura su prihodi koji su se odnosili na sufinanciranje projekta izgradnje nove bolnice (izrada Studije izvodljivosti za novu bolnicu od strane Šibensko-kninske županije).

(ŠIFRA 641) Prihodi od financijske imovine

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
641	Prihodi od financijske imovine	417,29	2612,60	626,1
6414	Prihodi od zateznih kamata	417,29	2612,60	626,1

Prihodi iz skupine 641 se odnose na prihode od zateznih kamata (ŠIFRA 6414) koji su ostvareni na temelju pokrenutih ovršnih postupaka zbog nemogućnosti naplate pruženih zdravstvenih usluga fizičkim osobama.

(ŠIFRA 651) Upravne i administrativne pristojbe

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
651	Upravne i administrativne pristojbe	1.211,70	5.472,07	451,6
6513	Ostale upravne pristojbe i naknade	1.137,37	0,00	-
6514	Ostale pristojbe i naknade	74,33	5.472,07	7.361,9

Prihodi upravne i administrativne pristojbe su veći u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na naplatu troškova postupaka ovrhe putem FINA-e i javnih bilježnika čiji je postupak naplate pokrenut početkom prošle godine, a čiji su prihodi dolazili na naplatu u kasnijim izvještajnim razdobljima.

(ŠIFRA 652) Prihodi po posebnim propisima (šifra 6526)

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
6526	Ostali nespomenuti prihodi	3.740.221,18	3.953.613,67	105,7
6526 4	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	3.740.221,18	3.894.337,03	104,1
6526 7	Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete	0,00	59.276,64	-

Ostali nespomenuti prihodi (ŠIFRA 6526 4) u izvještajnom razdoblju iznose 3.953.613,67 eura. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježi se povećanje za 5,7% .

Navedeni prihodi uključuju:

- prihode od participacije – stacionar 64.101,84 €
- prihode od participacije – polikliničko konzilijarna 129.947,28 €
- prihode od HZZO-a za dopunsko zdravstveno osiguranje 3.141.084,46 €
- prihode od participacije privatnih osiguranja 559.203,45 €

Iznos od 59.276,64 eura (ŠIFRA 6526 7) se odnosi na prihode s naslova osiguranja za refundacije štete (većinom popravaka) nastale na opremi.

(ŠIFRA 661) Prihodi od pruženih usluga (šifra 6615)

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
661	Prihodi od pruženih usluga	637.652,73	558.148,47	87,5
6615	Prihodi od pruženih usluga	637.652,73	558.148,47	87,5

Prihodi od pruženih usluga u izvještajnom razdoblju iznose 558.148,47 eura, što je u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje smanjenje za 12,5 %. Navedeni prihodi uključuju:

- prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine 19.230,14 €
- prihode od Ministarstva hrvatskih branitelja 22.263,29 €
- prihode od privatnika 399.090,61 €
- prihode od radnih organizacija 23.368,55 €
- prihode od zdravstvenih ustanova 74.330,63 €
- prihode od mrtvačnice 19.865,25 €

(ŠIFRA 663) Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	21.283,28	16.205,51	76,1
6631	Tekuće donacije	10.295,00	16.205,51	157,4
6632	Kapitalne donacije	10.988,28	0,00	-

(ŠIFRA 6631) Bilježimo porast prihoda od tekućih donacija u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Tekuće donacije su donacije trgovačkih društava s kojim se podmiruju troškovi edukacije djelatnika. Dok kod kapitalnih donacija nismo u 2025. godini ostvarili nikakva primanja.

(ŠIFRA 671) Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	546.099,89	2.567.702,04	470,2
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	210.329,49	2.195.047,71	1.043,6
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinacijske imovine	335.770,40	372.654,33	111,0

Prihodi (ŠIFRA 6711) odnose se na refundaciju pristiglih računa za osiguranje imovine sklopljenih temeljem Okvirnog sporazuma u iznosu od 300.794,71 eura, te na namjensku pomoć (tzv. sanacijska sredstva) za pokriće obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala u iznosu od 1.894.253,00 eura.

(ŠIFRA 6712) se odnosi na novčana sredstva koje osigurava Ministarstvo zdravstva, IZVOR 11- opći prihodi i primici, za nabavu nefinacijske imovine (medicinska i laboratorijska oprema, i slično).

(ŠIFRA 673) Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	38.364.436,78	43.400.698,43	113,1

ŠIFRA 673 obuhvaća prihode HZZO-a za usluge izvan ugovorenog limita, bolnički limit, prihode od HZZO-a za zdravstvenu zaštitu radnika i prihode od HZZO-a za laboratorijske usluge. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 13,1% više prihoda u odnosu na prethodno razdoblje što je posljedica povećanja limita od strane HZZO-a.

(ŠIFRA 683) Ostali prihodi

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
683	Ostali prihodi	70.783,44	122.547,84	173,1

Ostali prihodi su se povećali za 73,1% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje koji se odnose na prihode od cassa sconta, refundacije plaća liječnika.

Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	47.726.255,75 €
Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	54.717.089,61 €

Rashodi poslovanja u tekućem izvještajnom razdoblju povećali su se za **14,6%** u odnosu na rashode prethodnog razdoblja. Detaljniji prikaz rashoda i gdje je došlo do povećanja ili smanjenja biti će prikazano u nastavku.

(ŠIFRA 311)- Bruto plaće

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
311	Plaće (bruto)	25.397.787,77	27.817.175,11	109,5
3111	Plaće za redovan rad	21.762.897,25	24.439.711,14	112,3
3113	Plaće za prekovremeni rad	3.074.975,61	3.377.463,97	109,8
3114	Plaće za posebne uvjete rada	559.914,91	0,00	-

Plaće (bruto) - vidljivo je povećanje od 9,5% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Razlog povećanja je nova Odluka o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2025. godini koja je stupila na snagu 1. siječnja 2025. Troškovi za plaće i za prekovremeni rad povećali su se za 12,3% iz razloga što s povećanjem koeficijenta dolazi do proporcionalnog rasta sata prekovremenog rada; dok su se troškovi posebnih uvjeta rada smanjili 100,00% iz razloga što su novom Uredbom o povećanju koeficijenta za obračun plaće u javnim i državnim službama koja je stupila na snagu 1. ožujka 2024 godine uključeni u nove koeficijente (ŠIFRA 3111).

(ŠIFRA 313) – Doprinosi na plaće

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
313	Doprinosi na plaće	3.590.838,65	3.967.260,36	110,5
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	6.507,93	7.256,52	111,5
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.584.088,99	3.960.000,84	110,5
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	241,73	0,00	-

Doprinosi na plaće prate povećanje rashoda za bruto plaće što je rezultiralo povećanjem od 13,5% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

(ŠIFRA 322) Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	14.067.918,01	1.067.100,31	7,6
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	136.120,22	114.766,62	84,3
3222	Osnovni materijal i sirovine	13.232.253,20	345.495,04	2,6
3223	Energija	499.653,18	476.308,26	95,3
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	89.861,08	74.473,78	82,9
3225	Sitni inventar i auto gume	110.030,33	46.997,48	42,7

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine vidljivo je smanjenje materijalnih rashoda za 92,4%. Navedeni postotak ne prikazuje realno stanje materijalnih rashoda iz razloga što su do 01.01.2025. godine lijekovi i potrošni medicinski materijal bili dio skupine 322. Slijedom toga obrazloženje skupine 322 detaljnije je prikazano u sljedećoj tablici i to u skupini 325 Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova.

(ŠIFRA 325) Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova (šifre 3251 do 3254)

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
3251	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova (šifre 3251 do 3254)	0,00	16.411.848,93	-
3251 1	Rashodi po osnovi utrška lijekova	0,00	3.567.781,26	-
3251 2	Rashodi po osnovi utroška posebnih skupih lijekova	0,00	7.379.222,27	-
3251 3	Rashodi po osnovi utroška potrošnog medicinskog materijala	0,00	5.464.845,40	-

Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala sukladno novom Pravilniku o računskom planu kod zdravstvenih ustanova (šifre 3251 do 3254) od 01.01.2025. se knjiže na skupinu 3251.

Iskazanim podacima iz skupine 322 i 325, vidljivo je da su rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala narasli za 24% u odnosu na prethodno razdoblje.

(ŠIFRA 329) Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)	164.988,76	435.546,99	264,0
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	7.503,02	5.726,73	76,3
3292	Premije osiguranja	99.139,45	301.757,38	304,4
3294	Članarine i norme	6.670,85	7.546,37	113,1
3295	Pristojbe i naknade	15.392,96	14.951,18	97,1
3296	Troškovi sudskih postupaka	32.811,85	104.288,36	317,8
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.470,63	1.276,97	36,8

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećali su se za 164% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Troškovi sudskih postupaka (ŠIFRA 3296) su se povećali za 217,8%. Razlog povećanja je rast rashoda za pravomoćne sudske presude u odnosu na 2024. godinu. Troškovi koji se odnose na pristojbe i naknade (ŠIFRA 3295) povećali su se zbog velikog broja pokrenutih ovršnih postupaka.

Povećanje od 204,4% se odnosi se na premije osiguranja (ŠIFRA 3292) gdje je naša ustanova potpisnik Okvirnog sporazuma između Ministarstva zdravstva i osiguravajućih društava, a koja se odnosi na pokriće materijalnih troškova štete koja je nastala na opremi (lom stroja), privatne odgovornosti zaposlenika i osiguranje djelatnika od posljedica nesretnog slučaja.

ŠIFRA 342- Kamate za primljene kredite i zajmove

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	68.967,51	32.420,03	47,0
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	68.967,51	32.420,03	47,0

Smanjenje rashoda za kamate na primljene kredite uzrokovano je tim što je kredit ugovoren prema promjenjivoj kamatnoj stopi, a koja je vezana uz promjenu vrijednosti EURIBOR-a kod kojeg je

evidentirano smanjenje u tekućem izvještajnom razdoblju. Posljedično tome, iznos koji se izdvaja za pokriće kamate za primljene kredite i zajmove je za 53% manji.

(ŠIFRA 343) Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3433)

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
343	Ostali financijski rashodi	192.764,68	667.630,94	346,3
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	25.622,73	25.013,72	97,6
3433	Zatezne kamate	167.141,74	642.617,22	384,5

Na računu 343 došlo je do značajnog povećanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Razlog povećanja su rashodi za zatezne kamate koje su uvećane za 284,5%. Naime, pojedini dobavljači ispostavili su fakture zateznih kamata na sve izdane račune koji nisu podmireni unutar roka dospjeća.

ŠIFRA 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Indeks 203,5

Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	442.426,38 €
Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	900.534,03 €

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećali su se za 103,5%.

(ŠIFRA 422) Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)

Račun iz rač.plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	442.426,38	44.386,76	122,5
4221	Uredska oprema i namještaj	36.232,39	24,00	0,4
4222	Komunikacijska oprema	6.820,29	3.225,00	28,7
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	324.383,65	777.982,21	239,8
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	63.752,42	74.916,06	117,5
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	27.139,53	0,0

Račun 422 odnosi se na troškove nabave postrojenja i opreme koji su se povećali 22,5% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Najveća razlika u odnosu na prošlu godinu je nabava automobila, te nabava medicinske i laboratorijske opreme. Povećanje toga je što nam je Ministarstvo zdravstva kroz izvor financiranja 11 (Opći prihodi i primitci) omogućilo dostatan iznos sredstava.

**FINANCIJSKI REZULTAT POSLOVANJA U PROMATRANOM IZVJEŠTAJNOM
RAZDOBLJU**

Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	3	4	5
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8)	45.549.012,26	50.630.717,62	111,2
UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5)	49.551.494,57	56.184.125,01	113,4
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	0,00	0,00	-
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	4.002.482,31	5.553.407,39	138,7
Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223)	0,00	0,00	-
Manjak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x MP' - '9221x,9222x VP' + 92223 - 92213)	13.005.966,61	19.981.609,46	153,6
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	0,00	0,00	-
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	17.008.448,92	25.535.016,85	150,1

U tekućem izvještajnom razdoblju manjak prihoda i primitaka veći je za 38,7% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Manjak za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 25.535.016,85 eura i veći je za 50,1% u odnosu na prethodno razdoblje.

II. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBRAZAC OBVEZE)

Tablica kretanja obveza kroz tekuće izvještajno razdoblje:

Opis stavke	Šifra	Iznos
1	2	3
Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	34.924.930,36
Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifre V003+N23+N24 + 'N dio 25,26')	V002	58.433.148,48
Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifre V005+P23+P24 + 'P dio 25,26')	V004	51.051.943,46
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	42.306.135,38
Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26')	V007	10.955.369,99
Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26')	V009	31.350.765,39

U tablici je prikazano kretanje obveza od početka razdoblja pa sve do zadnjeg dana izvještajnog razdoblja (1.1.2025. - 30.09.2025.). Stanje obveza na dan 1. siječnja 2025. godine iznosilo je 34.924.930,36 eura, povećanje obveza kroz tekuće izvještajno razdoblje je 58.433.148,48 eura. Stanje na kraju razdoblja iznosi 42.306.135,38 eura.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 10.955.369,99 eura. Najveći iznos dospjelih obveza odnosi se na skupinu 232(Obveze za materijalne rashode), 10.315.870,98 eura, od čega iznos od 10.097.910,23 eura se odnosi na lijekove i potrošni medicinski materijal. Skupina 234 (Obveze za financijske rashode) 631.889,51 eura veliki dio od toga se odnosi na zatezne kamate za lijekove i potrošni medicinski materijal. Dio od 7.609,50 eura se odnose na skupinu 24 (Obveze za nabavu nefinancijske imovine), odnosno na medicinsku opremu.