

OPĆA BOLNICA „DR.IVO PEDIŠIĆ“ SISAK

UPRAVA

Broj: 2176-125-08-5979/24

Sisak, 26. srpnja 2023.

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Opće bolnice Dr.Ivo Pedišić Sisak za 2024. godinu izrađen je temeljem odredbi čl. 81. do čl. 85. Zakona o proračunu (N.N.144/21) i odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (N.N.85/23)

Za 2024. godinu donesen je izvorni plan, koji je tijekom godine izmijenjen u tekući plan naknadnom preraspodjelom sredstava kojom su Bolnici dodijeljena:

- dodatna sredstva iz pete faze provedbe Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja (N.N.101/21 i 147/21) u iznosu 204.238,00 EUR kojim su podmirena dugovanja prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala i
- dodatna sredstva iz Državnog proračuna temeljem suglasnosti Ministarstva zdravstva za nabavu jednog UZV uređaja u ginekološkoj poliklinici u iznosu 81.875,00 EUR.

Izvještaj o polugodišnjem izvršenju izrađen je u odnosu na tekući plan.

U izvještaju se ne navode podaci o izvršenju za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, jer je od 1.1.2024. godine Bolnica prijenosom osnivačkih prava sa Sisačko-moslavačke županije na Republiku Hrvatsku postala korisnik Državnog proračuna, te se izvještaj o izvršenju financijskog plana po prvi puta izrađuje prema modificiranom novčanom načelu.

Izvještaj se sastoji od Općeg i Posebnog dijela koje čine tablice i pripadajuća obrazloženja, te posebni izvještaj kako slijedi:

I. OPĆI DIO

Tablica SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Tablice RAČUN PRIHODA I RASHODA

- IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
- IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA
- IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablice RAČUN FINANCIRANJA

- IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
- IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

II. POSEBNI DIO

Tablica IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O POLUGODIŠNJIJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

POSEBNI IZVJEŠTAJI:

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA NA DAN 30. LIPNJA 2024. GODINE

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 24.231.143,13 EUR, što iznosi 49,06% godišnjeg plana za 2024. godinu.

Promatrano po ekonomskoj klasifikaciji, najznačajniji su Prihodi iz proračuna i to Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza u ukupnom iznosu 20.826.288,78 EUR što čini 45,15 % od godišnjeg plana, te Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda i izdataka u iznosu 1.091.753,40 EUR odnosno 50,09 % od planiranog.

Drugi po veličini po ekonomskoj klasifikaciji su Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u iznosu 1.751.403,07 EUR, a sastoje se najvećim dijelom od prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja i naplaćenih participacija, te manjim dijelom i od raznih refundacija.

Promatrano prema izvorima financiranja, Prihodi u izvoru 11 Opći prihodi i primici ostvareni su u iznosu 794.957,82 EUR što je 50,12 % od planiranog i čine ih prihodi iz državnog proračuna za financiranje tekućeg održavanja, nabave dugotrajne imovine i kamata po kreditima.

Prihodi u izvoru 31 Vlastiti prihodi, ostvareni su u iznosu 404.576,48 EUR ili 59,94% ovogodišnjeg plana , a čine ih najvećim dijelom prihodi od pruženih usluga pacijentima mimo HZZO-a.

Najveći i za poslovanje najznačajniji Izvor 43 Prihodi za posebne namjene, kojeg čine prihodi od HZZO i participacije, u ukupnom iznosu 22.618.056,67 EUR, ostvaren je u iznosu 49,03 % plana.

Prihodi koji čine izvor 52 Ostale pomoći ostvareni su u iznosu 41,57% od plana odnosno u iznosu 55.970,64 EUR i čine ih najvećim dijelom refundacije od strane HZZO-a za isplaćene naknade djelatnicima za rad s COVID pacijentima.

Prihodi u izvoru 61 Donacije ostvareni su u iznosu 60.703,58 EUR ili 22,48% od plana, odnose se na financijske donacije koje su uglavnom namijenjene za stručno usavršavanje djelatnika i za nabavu opreme .

Prihodi u izvoru 71 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknde štete s osnova osiguranja , ostvareni su u iznosu 82,36 EUR ili 20,59 % od plana i to od naplate obroka otkupa stanova.

RASHODI

Rashodi se iskazuju prema modificiranom novčanom načelu što znači da se prikazuju u visini plaćenih obveza za pojedini rashod.

Obveze za ukupne rashode poslovanja plaćene su u iznosu 24.415.187,28 EUR, što iznosi 50,40% planiranog iznosa u 2024. godini.

Prema ekonomskoj klasifikaciji, najznačajnije su podmirene obveze za rashode za zaposlene u iznosu od 19.236.151,40 EUR ili 56,58% od plana, pri čemu bruto plaće iznose 16.371.738,98 EUR, što je posljedica povećanja plaća temeljem izmjena propisa (primjena novog Zakona o plaćama i novih koeficijenata od 1.3.2024. godine).

Materijalni rashodi po istom načelu iskazani u iznosu od 4.048.374,84 EUR ili 29,58% od plana, od čega je 2.136.947,26 EUR za rashode za materijal i energiju.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su u iznosu 909.768,66 EUR odnosno 108,01 % od planiranog. Najveći iznosi se odnose na izgradnju građevinskih objekata 240.864,87 EUR (parkiralište) što je financirano iz sredstava prenesenih iz prethodnih godina i za nabavu opreme

561.694,63 EUR, koja je financirana najvećim dijelom iz sredstava dobivenih iz Državnog proračuna, Izvor financiranja 11, zatim iz vlastitih sredstava i sredstava donacija.

Prema izvorima financiranja, Rashodi ostvareni na teret izvora 11 Opći prihodi u visini 794.957,82 EUR, 50,12% od planiranog i odnose se na usluge tekućeg održavanja, nabavu dugotrajne imovine i plaćanje kamata po kreditima.

Rashodi na teret izvora 31 Vlastiti prihodi u iznosu 200.940,16 EUR što je 29,77 % od planiranog, odnose se najvećim dijelom na nabavu dugotrajne imovine.

Iz izvora financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene financirani su rashodi u iznosu 22.921.907,48 EUR što je 49,69 % planiranog iznosa. Ovi rashodi obuhvaćaju najveći dio svih tekućih rashoda poslovanja od rashoda za zaposlene preko rashoda za materijal, energiju i usluge do ostalih rashoda poput kamata, članarina, pristojbi, naknada članovima Upravnog vijeća i slično.

Rashodi financirani iz izvora 52 Ostale pomoći iznose 415.081,82 EUR i 308,28 % od plana. Najvećim dijelom odnose se na rashode za izgradnju parkirališta financiranu sredstvima iz prethodnih godina i rashode za plaće vježbenika koje se financiraju od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Iz izvora financiranja 61 Donacije financirani su rashodi za dugotrajnu imovinu i manjim dijelom za stručno usavršavanje zaposlenih. Ostvareni iznos je 82.300,00 EUR odnosno 30,48% od planiranog.

IZDACI

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu 296.795,58 EUR odnosno 50% od planiranog iznosa i u cijelosti financirani sredstvima Državnog proračuna iz izvora 11 Opći prihodi i primici . Ove izdatke čine otplate obroka za otplatu dugoročnih kredita podignutih u prethodnim godinama i to jednog za refinanciranje kredita za rekonstrukciju zgrade Ginekologije i dva kredita za izgradnju i opremanje zgrade Središnjeg paviljona.

MANJAK PRIHODA

Manjak prihoda poslovanja za razdoblje prvih šest mjeseci 2024. godine iskazan je u visini 184.044,15 EUR i pokriven je prenesenim financijskim sredstvima iz prethodne godine.

OSTVARENI PRIJENOS SREDSTAVA

OPIS	IF11 Opći prihodi i primici	IF31 Vlastiti prihodi	IF43 Ostali prihodi za posebne namjene	IF52 Ostale pomoći	IF61 Donacije	IF71 Prihodi od nefinanc imovine	IF81 namjenski primici od zaduživanja	UKUPNO
Prijenos iz 2023.	0	0	304.177	442.528	92.766	0	154.357	993.828
Prihodi 1.-6. 2024.	794.958	404.576	22.618.057	55.971	60.704	82	0	23.934.348
Rashodi 1.-6. 2024.	794.958	200.940	22.921.907	415.082	82.300	0	0	24.415.187
Prijenos u sljedeće razdoblje	0	203.636	327	83.417	71.169	82	154.357	512.988

Donos sredstava iz prethodne, 2023. godine iznosio je ukupno 993.828 EUR i sastojao se jednim dijelom od sredstava u izvoru financiranja 43 koja su onda i utrošena u prvih šest mjeseci ove godine za tekuće rashode redovnog poslovanja. Nadalje, prenesena su bila i sredstva izvora 52 Ostale pomoći iz kojih su tijekom ove godine financirani rashodi za izgradnju parkirališta i rashodi za plaće vježbenika. Preostali iznos sredstava za prijenos u sljedeće razdoblje odnosi se na sredstva za plaće vježbenika. Sredstva donacija, izvor 61, koriste se prema namjeni od strane donatora. Sredstva u izvoru 81 Namjenski primici od zaduživanja odnose se na neutrošena sredstva kredita za zgradu Središnjeg paviljona preostala iz prethodnog razdoblja.

U sljedeće razdoblje prenosi se ukupno 512.988 EUR.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA PO DUGOROČNIM KREDITIMA NA DAN 30. LIPNJA 2024. GODINE

Bolnica trenutno ima obveze temeljem tri dugoročna kredita podignuta kod OTP banke d.d. Otplata glavnice i kamata vrši se redovito iz izvora financiranja 11 Opći prihodi i primici, iz sredstava Državnog proračuna. Stanje na dan 30. lipnja 2024. godine je sljedeće:

Broj Ugovora o kreditu, datum i iznos	Namjena kredita	Otplata glavnice	Otplaćeno glavnice	Otplaćeno kamata	Ostalo za otplatu glavnice	Ostalo za otplatu kamata
1366/20 od 20.7.2020. i Dodatak br.1 od 7.6.2023. 1.907.073,00 EUR	Zatvaranje obveza prema kreditu RBA iz 2008. god. za rekonstrukciju zgrade Ginekologije	31.8. 2020. do 30.4. 2028.	938.683 EUR	130.009 EUR	918.711 EUR	72.176 EUR
181023321876 od 30.11.2018. i Dodatak br.1 od 13.7.2020. 40.000.000,00 kn	Sufinanciranje rekonstrukcije i opremanja Opće bolnice „Dr.Ivo Pedišić“ Sisak (Središnji paviljon)	30.11. 2020. do 30.6. 2035.	1.297.734 EUR	342.706 EUR	4.011.178 EUR	458.323 EUR
874/21 od 19.4.2021. 16.000.000,00 kn	Financiranje dovršetka izgradnje i opremanja nove bolničke zgrade bolnice Središnji paviljon	31.01. 2027. do 31.12. 2036.	0,00 EUR (ugovoren početak otplate od 5 godina)	53.031 EUR	2.123.564,93 EUR	160.170 EUR

v.d. RAVNATELJ

Igor Vrga, dr.med., univ.spec.med.