

OPĆA BOLNICA „DR.IVO PEDIŠIĆ“ SISAK

UPRAVA

Broj: 2176-125-08-5566/25

Sisak, 25. srpnja 2025.

## POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Opće bolnice Dr.Ivo Pedišić Sisak za 2025. 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 2025. godinu donesen je izvorni Financijski plan, koji je tijekom polugodišta izmijenjen u tekući plan naknadnom preraspodjelom sredstava koja su Bolnici dodijeljena i to:

- dodatna sredstava temeljem Odluke Vlade RH od 5.lipnja 2025. za podmirenje dijela obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal u iznosu 2.000.881,00 EUR

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

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 POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

POSEBNI IZVJEŠTAJI:

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA NA DAN 30. LIPNJA 2025. GODINE

## **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

### **PRIHODI**

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 29.300.907,89 EUR, što iznosi 48,64 % godišnjeg plana za 2025. godinu i 120,92 % u odnosu na prihode ostvarene u istom razdoblju 2024. godine.

Promatrano po ekonomskoj klasifikaciji, najznačajniji su Prihodi iz proračuna. Oni čine 90,81 % ukupnih prihoda bolnice. Najveći u sklopu Prihoda iz proračuna su Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza i ostvareni su u ukupnom iznosu 24.005.263,34 EUR što čini 44,49 % od godišnjeg plana i 115,26 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda i izdataka ostvareni su u iznosu 2.601.781,06 EUR odnosno 57,50 % od planiranog, a 238,31 % u odnosu na prvih šest mjeseci prošle godine. Ovako veliko povećanje u odnosu na prošlu godinu nastalo je zato jer su dodatna sredstva za podmirenje obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal primljena u lipnju, dok su takva sredstva u 2024. godine primljena tek u srpnju.

Drugi po veličini po ekonomskoj klasifikaciji su Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u iznosu 2.011.002,50 EUR, a sastoje se najvećim dijelom od prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja i naplaćenih participacija, te manjim dijelom i od raznih refundacija. Za 14% su više ostvareni nego u prošlogodišnjem prvom polugodištu.

Promatrano prema izvorima financiranja, Prihodi u izvoru 11 Opći prihodi i primici ostvareni su u iznosu 2.304.985,48 EUR što je 58,63 % od planiranog i čine ih prihodi iz državnog proračuna za financiranje tekućeg održavanja, nabave dugotrajne imovine i kamata po kreditima i namjenski prihodi za podmirenje obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal. Prema istom razdoblju prošle godine veći su za 189,95 % iz razloga kao što je već ranije navedeno.

Prihodi u izvoru 31 Vlastiti prihodi, ostvareni su u iznosu 605.903,28 EUR ili 72,16 % ovogodišnjeg plana i više za 49,76 % u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje, a čine ih najvećim dijelom prihodi od pruženih usluga pacijentima mimo HZZO-a, što ukazuje na veći opseg rada.

Najveći i za poslovanje najznačajniji Izvor 43 Prihodi za posebne namjene, kojeg čine prihodi od HZZO i participacije, u ukupnom iznosu 29.046.328,98 EUR, ostvaren je u iznosu 47,83 % plana i za 15,16 % više od ostvarenog prošle godine.

Prihodi koji čine izvor 52 Ostale pomoći ostvareni su u iznosu 10,03 % od plana odnosno u iznosu 5.613,30 EUR. To je samo 1,46 % u odnosu na ostvareno u istom razdoblju prošle godine kada su primljene i pomoći za naknade za rad s COVID pacijentima. Ove godine ih čine samo pomoći primljene od grada Kutine i Novske za sufinanciranje dolazaka liječnika specijalista na rad u specijalističke ambulante Doma zdravlja Sisačko-moslavačke županije na njihovom području.

Prihodi u izvoru 61 Donacije ostvareni su u iznosu 22.946,40 EUR ili 37,80 % od plana i 65,56 % od prošlogodišnjeg iznosa donacija u istom periodu. I dalje se odnose 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 18.334,87 EUR što je za 18.134,87 EUR više od plana i za 18.252,51 EUR više od ostvarenja u prošloj godini. Ovi prihodi u ovoj godini ostvareni su od naknada šteta od osiguravajućih društava.

## 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 29.135.842,44 EUR, što iznosi 48,84 % planiranog iznosa u 2025.godini i 19,33 % više od ostvarenih rashoda u istom periodu prošle godine.

Prema ekonomskoj klasifikaciji, najznačajnije su podmirene obveze za rashode za zaposlene u iznosu od 22.302.142,28 EUR ili 50,19% od plana i za 15,94 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine, pri čemu bruto plaće iznose 18.970.388,65 EUR, što je posljedica povećanja plaća temeljem povećanja osnovice za obračun plaća od 1. veljače ove godine i većeg opsega rada.

Materijalni rashodi po istom načelu iskazani u iznosu od 6.568.565,70 EUR ili 49,68 % od plana, 62,25 % više od prošle godine u istom periodu, od čega su 982.261,27 EUR za rashode za materijal i energiju, 1.242.617,71 za usluge i 3.583.484,12 EUR za lijekove i potrošni medicinski materijal.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su u iznosu 132.403,75 EUR odnosno 7,24 % od planiranog i 14,55 % u odnosu na isto razdoblje 2024. godine. Najveći iznos se odnosi na nabavu medicinske i laboratorijske opreme 58.135,86 EUR i zatim 22.355,00 EUR za uredsku opremu i namještaj. Ovako mali iznos ostvarenih rashoda u odnosu na plan posljedica činjenice da ipak u ovoj godini neće biti dovršena obnova zgrade Nove bolnice u Petrinji. Zato nije pokrenuta nabava planirane medicinske opreme za Odjel za pulmologiju, već će se planirana sredstva prenamijeniti rebalansom plana za druge potrebe.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini ostvareni su samo u visini 2% od planiranog iznosa, u vrijednosti 20.016,08 EUR, jer će radovi na zamjeni liftova na zgradi Kirurgije biti gotovi do kraja godine, zamjena protupožarnih vrata na zgradi Kirurgije neće biti moguća jer nema zainteresiranih izvođača pa će se sredstva trebati isto prenamijeniti rebalansom, a isto nisu provedeni niti radovi na otklanjanju nedostataka na Središnjem paviljonu koji se planiraju financirati iz bankovne garancije izvođača.

Prema izvorima financiranja, Rashodi ostvareni na teret izvora 11 Opći prihodi u visini 2.304.985,48 EUR, 58,63 % od planiranog i odnose se glavninom na već spomenuto podmirenje obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal, a manjim dijelom na usluge tekućeg održavanja, nabavu dugotrajne imovine i plaćanje kamata po kreditima.

Rashodi na teret izvora 31 Vlastiti prihodi u iznosu 611.430,50 EUR što je 72,82 % od planiranog i za 204,28 % više od istog razdoblja prošle godine, odnose se najvećim dijelom podmirivanje rashoda tekućeg poslovanja zbog nedostatka sredstava iz ostalih izvora, a tek manjim dijelom na nabavu dugotrajne imovine.

Iz izvora financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene financirani su rashodi u iznosu 26.046.328,98 EUR što je 47,83 % planiranog iznosa i 13,63% više od ostavreno prošle godine u istom periodu. 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 113.413,27 EUR i 29,44 % od plana te 27,32 % u odnosu na isto razdoblje 2024. godine. Najvećim dijelom odnose se na 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 dijelom za stručno usavršavanje zaposlenih. Ostvareni iznos je 53.417,96 EUR odnosno 52,62 % više od planiranog.

Prema Funkcijskoj klasifikaciji za bolničku djelatnost je ostvareno ukupno 25.552.358,32 EUR rashoda što je 48,45 % od planiranih i za 4,66% više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine.

#### 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 131.730,13 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 nefin. imov.	IF81 Namjen. primici od zaduž.	UKUPNO
Prijenos iz 2024.	0	73.903	0	191.343	57.731	263	154.357	477.597
Prihodi 1.-6. 2025.	2.304.985	605.903	26.046.329	5.613	22.946	18.335	0	29.004.112
Rashodi 1.-6. 2025.	2.304.985	611.430	26.046.329	113.413	53.417	6.266	0	29.135.842
Prijenos u sljedeće razdoblje	0	68.376	0	83.543	27.260	12.332	154.357	345.867

Donos sredstava iz prethodne, 2024. godine, iznosio je ukupno 477.597 EUR i sastojao se jednim dijelom od sredstava u izvoru financiranja 31 koja su trošena za tekuće rashode i dugotrajnu imovinu u prvih šest mjeseci ove godine. Nadalje, prenesena su bila i sredstva izvora 52 Ostale pomoći iz kojih su tijekom ove godine financirani 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 345.867 EUR.

## POSEBNI IZVJEŠTAJI

### IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA PO DUGOROČNIM KREDITIMA NA DAN 30. LIPNJA 2025. 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 i iz sredstava Državnog proračuna. Stanje na dan 30. lipnja 2025. godine je sljedeće:

Broj Ugovora o kreditu, datum i iznos	Namjena kredita	Otplata glavnice	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	Od 31.8.2020. do 30. 4. 2028.	679.046,91 EUR	39.769,94 EUR
18102332187 6 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)	Od 30.11. 2020. do 31.10. 2035.	3.657.250,65 EUR	381.264,45 EUR
874/21 od 19.4.2021. 16.000.000,00 kn	Financiranje dovršetka izgradnje i opremanja nove bolničke zgrade bolnice Središnji paviljon	Od 31.01. 2027. do 31. 12. 2036.	2.123.564,93 EUR	138.964,46 EUR

RAVNATELJ

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