

OPĆA BOLNICA „DR.IVO PEDIŠIĆ“ SISAK

UPRAVA

Broj: 2176-125-08-5608/26

Sisak, 24. srpnja 2025.

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Opće bolnice Dr.Ivo Pedišić Sisak za 2026. 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 2026. godinu donesen je izvorni Financijski plan i nije mijenjan tijekom polugodišta.

Izvještaj o polugodišnjem izvršenju Financijskog plana izrađen je u odnosu na izvorni 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 2026. GODINE

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 31.958.914,06 EUR, što iznosi 47,98 % godišnjeg plana za 2026. godinu i 109,07 % u odnosu na prihode ostvarene u istom razdoblju 2025. godine.

Promatrano po ekonomskoj klasifikaciji, najznačajniji su Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza. Oni čine 89 % ukupnih prihoda bolnice i ostvareni su u ukupnom iznosu 26.495.639,20 EUR što čini 46,67 % od godišnjeg plana i 110,37 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda i izdataka ostvareni su u iznosu 2.190.602,25 EUR odnosno 53,36 % od planiranog, a 84,20 % u odnosu na prvih šest mjeseci prošle godine. Ostvarena sredstva odnose se isključivo na financiranje rashoda za planiranu nabavu dugotrajne imovine i otplatu dugoročnih kredita. Za razliku od prošle godine, kada je manji dio prihoda iz nadležnog proračuna bio ostvaren s tog osnova, ali su zato u lipnju 2025. godine bila primljena dodatna sredstva za podmirenje obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal, ove godine nije bilo uplate dodatnih sredstava za sanaciju obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala.

Drugi po veličini po ekonomskoj klasifikaciji su Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u iznosu 2.486.683,92 EUR, a sastoje se najvećim dijelom od prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja i naplaćenih participacija, te manjim dijelom i od raznih refundacija. Za 23,65% su više ostvareni nego u prošlogodišnjem prvom polugodištu i 53,25 % od planiranog iznosa.

Promatrano prema izvorima financiranja, Prihodi u izvoru 11 Opći prihodi i primici ostvareni su u iznosu 2.176.854,67 EUR što je 53,03 % od planiranog i čine ih prihodi iz državnog proračuna za financiranje nabave dugotrajne imovine i kamata po kreditima. Prema istom razdoblju prošle godine manji su za 16,33 % iz razloga kao što je već prethodno navedeno.

Prihodi u izvoru 31 Vlastiti prihodi, ostvareni su u iznosu 730.602,51 EUR ili 84,46 % ovogodišnjeg plana i više za 20,58 % 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 29.023.761,32 EUR, ostvaren je u iznosu 47,10 % plana i za 11,43 % više od ostvarenog prošle godine.

Prihodi koji čine izvor 52 Ostale pomoći ostvareni su u iznosu 28,78 % višem od prošlogodišnjeg u istom razdoblju odnosno u iznosu 7.229,04 EUR. Čine ih 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. U okviru izvora financiranja 5 Pomoći primljen je i iznos 13.747,58 EUR koji nije bio planiran, a čini ga isplata po završnom zahtjevu za nadoknadu sredstava u Projektu Specijalističko usavršavanje medicinskih sestara i tehničara u djelatnosti hitne medicine – Opća bolnica Dr.Ivo Pedišić Sisak, kod projekta: NPOO.C5.1.R3-I2.01.0075. Ovaj projekt je proveden i završen u prošloj godini.

Prihodi u izvoru 61 Donacije ostvareni su u iznosu 6.618,00 EUR ili 33,09 % od plana i 28,84 % 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 nadoknade štete s osnova osiguranja , ostvareni su u iznosu 100,94 EUR što je 40,38 % od plana i odnose se na prihode od obročne otplate prodanih stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo.

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 31.408.222,51 EUR, što iznosi 47,57 % planiranog iznosa u 2026.godini i 7,80 % više od ostvarenih rashoda u istom periodu prošle godine.

Prema ekonomskoj klasifikaciji, najznačajnije su podmirene obveze za rashode za zaposlene u iznosu od 23.568.483,29 EUR ili 44,60 % od plana i za 5,68 % više od ostvarenog u istom razdoblju prošle godine, pri čemu bruto plaće iznose 20.397.787,27 EUR, što je za 7,52 % više nego u prošloj godini i posljedica je povećanja plaća temeljem povećanja osnovice za obračun plaća od 1. rujan 2025. za 3% i od 1. travnja ove godine za još 1%, te nešto većeg opsega rada.

Materijalni rashodi po istom načelu iskazani su u iznosu od 5.602.886,58 EUR ili 56,49 % od plana, a 14,70 % manje od prošle godine u istom periodu, što znači da nije bilo moguće podmirivati obveze u istom obimu jer su novčana sredstva prvenstveno bila utrošena na rashode za zaposlene. U odnosu na prošlu godinu, za plaćanje obveza za materijal i energiju utrošeno je više za 11,61 % i to 1.096.297,60 EUR, zatim 41,91 % više za usluge u iznosu 1.763.428,35 EUR, dok je za lijekove i potrošni medicinski materijal plaćeno samo 1.900.984,63 EUR što je za 46,95 % manje nego u istom razdoblju 2025. godine jer nije bilo dodatnih sredstava za sanaciju ovih obveza .

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su u iznosu 1.913.900,68 EUR odnosno 64,06 % od planiranog i s indeksom 1.445,50 u odnosu na isto razdoblje 2025. godine. Najveći iznos se odnosi na nabavu opreme za ostale namjene 1.192.025,00 EUR i zatim 418.668,49 EUR za medicinsku i laboratorijsku opremu. Ovako veliki iznos ostvarenih rashoda u odnosu na plan i osobito u odnosu na prošlu godinu posljedica je plaćanja isporuke opreme praonice rublja u ovoj godini u vrijednosti 1.181.650,00 EUR, dok je postupak nabave bio proveden u prošloj godini. Zbog potrebe ušteda u proračunu za 2025. godinu, plaćanje je bilo u 2026. godini.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini ostvareni su u visini 89% od planiranog iznosa i plaćeni u vrijednosti 175.999,38 EUR i odnose se na radove na otklanjanju nedostataka na Središnjem paviljonu koji su financirani iz bankovne garancije izvođača.

Prema izvorima financiranja, Rashodi ostvareni na teret izvora 11 Opći prihodi u visini 1.880.059,09 EUR, 53,54 % od planiranog i odnose se glavninom na već spomenuto podmirenje obveza nabavu dugotrajne imovine i plaćanje obveza po kreditima.

Rashodi na teret izvora 31 Vlastiti prihodi u iznosu 479.607,48 EUR što je 55,45 % od planiranog i za 21,56 % manje od istog razdoblja prošle godine, odnose se manjim dijelom na podmirivanje rashoda tekućeg poslovanja (za stipendije učenika, za plaće za rad djelatnika kod pružanja usluga mimo HZZO na tržištu, za mjesečne rente za odštetu prema sudskim presudama), a većim dijelom na nabavu dugotrajne imovine.

Iz izvora financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene financirani su rashodi u iznosu 29.023.761,32 EUR što je 47,10 % planiranog iznosa i 11,43% više od ostvarenog 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 22.276,62 EUR i samo 19,64 % u odnosu na ostvareno za isto razdoblje 2025. godine. Dijelom se odnose na rashode za plaće liječnika specijalista koji odlaze raditi u specijalističke ambulante Doma zdravlja u Kutini i Novskoj, a dijelom su nadoknada rashoda plaćenih iz EU sredstava u projektu specijalističkog usavršavanja medicinskih sestara i tehničara za hitnu medicinu.

Iz izvora financiranja 61 Donacije financirani su rashodi za stručno usavršavanje zaposlenih. Ostvareni iznos je 2.518,00 EUR odnosno 12,59 % od planiranog.

Prema Funkcijskoj klasifikaciji za bolničku djelatnost je ostvareno ukupno 31.408.222,51 EUR rashoda što je 47,57 % od planiranih i za 7,80 % 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.

VIŠAK PRIHODA

Višak prihoda poslovanja za razdoblje prvih šest mjeseci 2026. godine iskazan je u visini 253.895,97 EUR.

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 2025.	0	68.376	0	83.543	27.260	12.332	154.357	345.867
Prijenos u sljedeće razdoblje	0	0	0	63.326	122.058	1.898	154.357	341.639

Donos sredstava iz prethodne, 2025. godine, iznosio je ukupno 345.867 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. Sredstva donacija, izvor 61, koriste se prema namjeni od strane donatora, najveći dio se odnosi na sredstva donacije OTP banke 107.750 EUR za nabavu operacijskog stola u ovoj godini, 10.208 EUR za izgradnju bolničke kapelice, 2.500 EUR za umrežavanje acidobaznih analizatora u BIS, te 1.600 EUR za nabavu kuhinjskog namještaja za Odjel za

radiologiju. Sredstva u izvoru 81 Namjenski primici od zaduživanja odnose se na neutrošena sredstva kredita za zgradu Središnjeg paviljona preostala iz prethodnih razdoblja.

U sljedeće razdoblje prenosi se ukupno 341.639 EUR.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA NA DAN 30. LIPNJA 2026. GODINE

U prvom polugodištu 2026. godine Bolnica nije preuzela nova zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima.

Bolnica trenutno i dalje 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 2026. 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.	439.383,27 EUR	16.926,32 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.	3.303.323,13 EUR	311.207,45 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	117.728,69 EUR

RAVNATELJ

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