

**OPĆA BOLNICA I BOLNICA BRANITELJA
DOMOVINSKOG RATA OGULIN**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE
IZVJEŠTAJE**
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

*Poštanski broj i mjesto: 47300, Ogulin
Adresa sjedišta: Bolnička ulica 38
Naziv i šifra županije/grada: Karlovačka županija/Ogulin; 4/297
Razina 31
Matični broj: 00814415
Broj RKP-a: 27280
OIB: 88206161418
Šifra djelatnosti po NKD: 8610
IBAN: HR512402006-1100107150*

Ogulin, 31. siječnja 2023.

OSNOVNI PODACI

Bolnica je osnovana Odlukom o statusnoj promjeni Medicinskog centra Ogulin od 23.03.1994. godine, tada pod nazivom Opća bolnica Ogulin, a kao samostalna pravna osoba registrirana je pri Trgovačkom sudu u Karlovcu dana 01.10.1994. godine u reg. uložak s matičnim brojem subjekta upisa 020008252. Osnivač bolnice je Karlovačka županija, a prava i dužnosti osnivača obnaša Upravno vijeće. Počevši od 03. rujna 2015. godine bolnica djeluje pod nazivom: „Opća bolnica i bolnica branitelja domovinskog rata Ogulin”, u daljnjem tekstu Bolnica.

Bolnica obavlja zdravstvenu djelatnost bolnice sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to:

- **bolnička zdravstvena zaštita** iz djelatnosti anesteziologije, reanimatologije i intenzivne medicine, ginekologije i opstetricije, nefrologije, neurologije, oftalmologije i optometrije, opće interne medicine, opće kirurgije, ortopedije i traumatologije, otorinolaringologije, pedijatrije i psihijatrije

- **djelatnost objedinjenog hitnog bolničkog prijema**

- **specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita** iz djelatnosti anesteziologije, reanimatologije i intenzivne medicine, dermatologije i venerologije, endokrinologije i dijabetologije, fizikalne medicine i rehabilitacije, gastroenterologije, ginekologije i opstetricije, kardiologije, kliničke mikrobiologije, kliničke radiologije, laboratorijske imunologije, nefrologije, neurologije, oftalmologije i optometrije, opće interne medicine, opće kirurgije, ortopedije i traumatologije, otorinolaringologije, pedijatrije, psihijatrije, pulmologije, transfuzijske medicine i urologije

- **palijativna skrb**

- **dnevno bolnička zdravstvena djelatnost** iz ginekologije i opstetricije, oftalmologije i optometrije, opće interne medicine, opće kirurgije, ortopedije i traumatologije, otorinolaringologije, pedijatrije i psihijatrije

- **djelatnost medicinsko – biokemijske laboratorijske dijagnostike**

- **djelatnost opskrbe lijekovima i medicinskim proizvodima za potrebe bolnice (bolnička ljekarna).**

Pored navedenih djelatnosti bolnica obavlja i druge djelatnosti koje služe obavljanju zdravstvenih djelatnosti.

Ustrojstvo Bolnice propisano je Statutom ustanove i Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, a sve sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i važećim pravilnicima Ministarstva zdravstva.

Tijela Bolnice su: Upravno vijeće, ravnatelj, Stručno vijeće, Stručni kolegij, Etičko povjerenstvo, Povjerenstvo za lijekove, Povjerenstvo za kvalitetu, Povjerenstvo za kontrolu bolničkih infekcija, Povjerenstvo za unutarnji nadzor nad stručnim radom.

Sredstva za rad i poslovanje Bolnica stječe:

- ugovaranjem i naplatom naknada za zdravstvene usluge pružene osiguranicima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu,
- ugovaranjem i naplatom naknada za zdravstvene usluge pružene osiguranicima dobrovoljnih

osiguratelja

- naplatom naknade za zdravstvene usluge koje nisu obuhvaćene ugovorima s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu i dobrovoljnim osigurateljima, a Bolnica ih je pružila građanima,
- naplatom naknada za zdravstvene usluge pružene građanima koji nisu zdravstveno osigurani,
- ugovaranjem i naplatom naknade za usluge pružene drugim zdravstvenim ustanovama, ostalim ustanovama, tvrtkama i drugim pravnim osobama,
- darovima fizičkih i pravnih osoba,
- iz zakupnine,
- iz drugih izvora.

Pored gore navedenih sredstava, a kroz obavljanje različitih gospodarskih djelatnosti Bolnica ostvaruje i vlastite prihode i to:

- Prihod od najma prostora,
- Prihod od najma stanova danih zaposlenima na korištenje,
- Prihod od izdavanja prijepisa dokumentacije,
- Prihod od usluge obavljanja sistematskih pregleda,
- Ostali prihodi (prihod od pružanja ginekološke usluge, prihod od najma apartmana i bolničkih kreveta i slično).

Stjecanjem statusa braniteljske bolnice 1. srpnja 2016. godine, Bolnica temeljem Ugovora sa HZZO-om ostvaruje dodatne prihode.

Ugovorom o funkcionalnoj integraciji Opće bolnice Karlovac i Opće bolnice i bolnice branitelja domovinskog rata Ogulin od 26.07.2017. godine dolazi do funkcionalne integracije određenih djelatnosti između dvije ustanove.

Bolnica je proteklih godina samostalno provela više energetske projekata (zamjena stolarije u više faza, sanacija dijela krovišta i drugo), a uvrštena je i u program energetske obnove zgrada javnog sektora kojim bi se izvršila kompletna energetska obnova zgrade i kotlovnice.

Bolnica je proračunski korisnik JLP(R)S, Karlovačke županije, shodno tome knjiženje i evidentiranje u poslovnim knjigama vodi se prema načelima proračunskoga računovodstva od 1. siječnja 2002. godine. Do tada je Bolnica bila obveznik evidentiranja poslovnih događaja prema načelima neprofitnoga računovodstva.

Zakonski okvir: Zakon o proračunu (NN 144/21).

Podzakonski propisi: Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20) i Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22).

**Izvještaj o prihodima i rashodima,
primicima i izdacima**
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

PRIHODI POSLOVANJA	Indeks 112,7
PRIHODI POSLOVANJA - TEKUĆA GODINA	66.081.558,97
PRIHODI POSLOVANJA - PRETHODNA GODINA	58.644.068,00

ŠIFRA 6 - Prihodi poslovanja

Indeks iznosi 112,7%. U 2022. godini ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu od 66.081.558,97 kn.

ŠIFRA 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Indeks iznosi 129,6%. U 2022. godini ostvareni su prihodi u iznosu od 7.710.862,52 kune.

Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Indeks iznosi 133,3% u iznosu od 7.339.737,55 kuna, a odnosi se na pomoć Ministarstva zdravstva za podmirenje dijela dospelih obveza bolničkih ustanova u vlasništvu županije (lijekova i potrošnog medicinskog materijala) te pomoć Ministarstva zdravstva za podmireni prekovremeni rad (isplata plaća za posebne uvjete rada od 2014. godine do ožujka 2020. godine) prema Odluci o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja (NN 101/21, 147/21) koji su utrošeni za podmirenje dijela dospelog duga dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala.

Šifra 6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Indeks iznosi 111,6% u iznosu od 53.000,00 kuna namijenjene za nabavu medicinske opreme (Grad Ogulin 30.000,00 kuna, Općina Plaški 3.000,00 kuna, Općina Brinje 10.000,00 kuna, Grad Delnice 10.000,00 kuna).

ŠIFRA 64 – Prihodi od imovine

Indeks iznosi 172,1% u iznosu od 2.541,34 kune, a odnosi se na prihod od zateznih kamata.

ŠIFRA 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Indeks iznosi 115,2% u iznosu od 6.300.321,72 kune, a sastoji se od prihoda od participacije, prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja i dr.

ŠIFRA 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te prihod od pruženih usluga

Indeks iznosi 112,8% u iznosu od 787.230,90 kuna

Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga

Indeks iznosi 116,1% u iznosu od 740.710,10 kuna, a odnosi se na prihode od najma kafića, prostora za bankomat i dr.

Šifra 6632 – Kapitalne donacije

Indeks iznosi 217,7 % u iznosu od 21.552,00 kune, a odnosi se na kapitalne donacije od fizičkih osoba u iznosu od 11.100,00 kuna te kapitalne donacije trgovačkih društava u iznosu od 10.452,00 kune.

ŠIFRA 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza

Indeks iznosi 110,1% u iznosu od 51.217.272,02 kuna, a odnosi se na:

Šifra 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Indeks iznosi 121,5% u iznosu od 3.217.701,63 kune za decentralizirana sredstva

Šifra 673 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Indeks iznosi 109,4% u iznosu od 47.999.570,39 kune zbog povećanja limita.

Šifra 683 – Ostali prihodi

Inventurne razlike po popisu u iznosu od 63.330,47 kuna.

RASHODI POSLOVANJA

Indeks 108,5%

RASHODI POSLOVANJA - TEKUĆA GODINA	82.284.291,24
RASHODI POSLOVANJA - PRETHODNA GODINA	75.827.213,00

ŠIFRA 3 – Rashodi poslovanja

Indeks iznosi 108,5%. U 2022. godini rashodi poslovanja iznose 82.284.291,24 kune.

ŠIFRA 31 – Rashodi za zaposlene

Indeks iznosi 106,1% u iznosu od 58.699.284,15 kuna.

ŠIFRA 3111 – Povećanje plaća za redovan rad uzrokovano je zbog povećanja osnovice za obračun plaće u javnim službama pa su plaće u odnosu na prethodnu godinu porasle za 5,8% u iznosu od 41.075.719,77 kuna

ŠIFRA 3113 – Plaće za prekovremeni rad

Indeks iznosi 113,0% u iznosu od 2.948.982,78 kuna. Do porasta rashoda za zaposlene dolazi zbog isplata plaća po pravomoćnim sudskim presudama u pokrenutim sporovima zbog obračuna dodataka na prekovremene sate.

ŠIFRA 312 – Ostali rashodi za zaposlene

Indeks iznosi 117,1% u iznosu od 1.870.079,54 kune, do povećanja je došlo zbog odlaska većeg broja djelatnika u mirovinu

ŠIFRA 313 – Doprinosi na plaće

Indeks iznosi 105,9% u iznosu od 7.326.877,19 kuna. Povećanje rashoda za doprinose na plaće uzrokovano je povećanjem osnovice za obračun plaće u javnim službama.

ŠIFRA 32 – Materijalni rashodi

Indeks iznosi 116,2% u iznosu od 22.765.604,46 kuna

ŠIFRA 321 – Naknade troškova zaposlenima

Indeks iznosi 127,5% u iznosu od 1.741.150,05 kuna. Porast rashoda za naknade troškova zaposlenima odnosi se na povećane naknade za prijevoz čija je vrijednost bitno porasla zbog promjene cijena naftnih derivata

ŠIFRA 322 – Rashodi za materijal i energiju

Indeks iznosi 118,4% u iznosu od 14.568.156,38 kuna zbog (ŠIFRA 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi) povećanja općeg rasta cijena sirovina i materijala po utjecajem globalne krize, (ŠIFRA 3222 – Materijal i sirovine) povećanja rasta cijena sirovina i materijala te (ŠIFRA 3223 – Energija) povećanja cijene lož ulja.

ŠIFRA 323 – Rashodi za usluge

Indeks je 104,8% u iznosu od 5.793.694,52 kuna

Šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Indeks iznosi 140,0% u iznosu od 978.374,95 kuna, a povećanje se odnosi na povećanje troškova održavanja.

ŠIFRA 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Indeks iznosi 164,3% u iznosu od 662.603,51 kn, a odnosi se na (ŠIFRA 3292 – Premije osiguranja) povećanje premija osiguranja u iznosu od 42.038,61 kuna, (ŠIFRA 3293 – Reprerentacija) povećanje troškova reprerentacije u iznosu od 5.117,00 kn te (ŠIFRA 3296 – Troškovi sudskih postupaka) povećanje troškova sudskih postupaka u iznosu od 478.750,27 kuna za isplatu naknade za prekovremeni rad liječnika.

ŠIFRA 38 – Ostali rashodi

Indeks 451,2%, a odnosi se na (ŠIFRA 383 – Kazne, penali i naknade štete) naknade štete fizičkoj osobi u iznosu od 152.300,00 kuna.

ŠIFRA Y001 – Manjak prihoda poslovanja

Indeks iznosi 94,3% u iznosu od 16.202.732,27 kn.

Manjak prihoda i primitaka u 2022. godini uzrokovalo je otvaranje obveza prema HZZO-u za manje izvršeni rad. Ispostavljenim računima prema HZZO-u tijekom 2022. godine nismo uspjeli opravdati dobivena avansna sredstva (budžet). Uzrok manjem broju ispostavljenih računa je nedostatak liječnika specijalista koji kronično nedostaju u ustanovi.

S druge strane, reorganizacija posla uzrokovala je povećanje troškova za zaposlene (djelatnicima koji rade s COVID pacijentima povećava se dodatak za posebne uvjete rada, a od 1.11 2020. godine, po odluci Ministarstva zdravstva, djelatnici koji rade na COVID odjelima ostvaruju pravo na dodatak 10% na osnovicu plaće za sate rada provedene na COVID odjelu).

Povećali su se i materijalni rashodi (energija, odvoz infektivnog otpada), isti troškovi također su usko vezani sa borbom protiv epidemije virusom COVID 19 te povećanje cijena na globalnoj razini.

ŠIFRA 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Indeks iznosi 157% u iznosu od 2.966.897,86 kuna.

Decentraliziranim sredstvima Karlovačke županije, kao osnivača, redovito se nabavljaju sredstva i oprema za normalno funkcioniranje bolnice radi pružanja zdravstvene zaštite

ŠIFRA 4224 – Medicinska i laboratorijska oprema

Indeks 544,7% u iznosu od 2.113.430,95 kuna – povećanje zbog nabave mamografa, kirurškog operacijskog stola te dva UZV uređaja.

ŠIFRA Y002 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Indeks iznosi 157,3% u iznosu od 2.959.565,58 kuna, a odnosi se na dodatna ulaganja na postorjenjima i opremi iz decentraliziranih sredstava.

ŠIFRA X678 – Ukupni prihodi i primici

Iznose 66.088.891,25 kn, indeks 112,7%.

ŠIFRA Y345 – Ukupni rashodi i izdaci

Iznose 85.251.189,10 kuna, indeks 109,7%.

ŠIFRA Y005 – Manjak prihoda i primitaka

Iznosi 19.162.297,85 kuna, indeks 100,5%.

Obvezni analitički podaci

ŠIFRA 11K – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Iznosi 3.735.670,07 kuna (povećanje od 257,7% u odnosu na 2021. godinu).

Bilanca
na dan 31. prosinca 2022. godine

ŠIFRA B002 – Nefinancijska imovina

Indeks iznosi 101,8% i iznosi 30.805.903,44 kuna.

ŠIFRA 1 – Financijska imovina

Indeks iznosi 146,9% i iznosi 11.646.855,00 kuna.

ŠIFRA B003 – Obveze i vlastiti izvori

Indeks iznosi 111,2% i iznosi 42.452.758,44 kuna.

Obveze za rashode poslovanja su povećane (ŠIFRA 23) te iznose 102.298.755,57 kuna (indeks 128,4%). Razlog za isto je povećanje ostalih tekućih obveza (ŠIFRA 239 u iznosu od 91.391.401,71 kn, indeks 130,9%), a odnosi se u najvećoj mjeri na obvezu prema HZZO-u za manje izvršeni rad (iznos od 21.569.854,02 kuna).

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (ŠIFRA 24) povećana je u iznosu od 173.465,00 kuna, indeks iznosi 181,2%

Obveze za materijalne rashode u odnosu na 2021. godinu su povećane (ŠIFRA 232, indeks 115,3%).

ŠIFRA 9 – Vlastiti izvori

Stanje vlastitih izvora – ŠIFRA 9 - na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi -60.722.462,13 kuna.

Manjak prihoda – ŠIFRA 9222 – iznosi 92.432.632,93 kuna (indeks iznosi 126,2%).

ŠIFRA 991 - Izvanbilančni zapisi

Indeks iznosi 94,4%.

Sadrže:

- tuđa sredstva na korištenju: 1.895.784,34 kuna;
- jamstva dobivena od dobavljača za ispunjenje ugovornih obveza: 7.682.065,30 kuna;
- obveznice RH za iznos stanova prodanih u gotovini: 100.098,43 kuna;
- sudski sporovi u tijeku: 1.817.972,17 kuna.

**Izveštaj o prihodima i rashodima prema
funkcijskoj klasifikaciji
za razdoblje 1. siječanj do 31. prosinac 2021.**

ŠIFRA 07 – Zdravstvo

U 2022. godini ostvareno je 85.251.189,10 kuna, indeks 109,7 %.

**Izveštaj o promjenama u vrijednosti
i obujmu imovine i obvezama
za razdoblje 1. siječanj do 31. prosinac 2022.**

ŠIFRA P016 – Promjene u obujmu nefinancijske imovine

Rashod osnovnih sredstava koja imaju sadašnju vrijednost iznosi 18.137,06 kuna kao iznos smanjenja. Iznos povećanja odnosi se na donacije osnovnih sredstava u okviru proračuna u iznosu 164.000,00 kuna.

ŠIFRA PO22 – Proizvedena kratkotrajna imovina

Donacije lijekova i potrošnog medicinskog materijala između proračunskih korisnika u iznosu od

581.722,40 kuna.

ŠIFRA P023 – Promjene u obujmu financijske imovine

Iznosi 7.454,75 kuna, a odnosi se na potraživanja za prihode poslovanja što čini otpis potraživanja za prodane stanove za isplatu u cijelosti od 2.713,66 kuna te otpis potraživanja od građana u iznosu od 4.741,09 kuna za zdravstvene usluge na temelju Odluke Upravnog vijeća te Odluke suda.

Izveštaj o obvezama

za razdoblje 1. siječanj do 31. prosinac 2021.

ŠIFRA V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 102.472.220,57 kuna, a sastoji se od:

ŠIFRA V007 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznose 3.016.915,56 kuna.

ŠIFRA V009 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznose 99.455.305,01 kuna.

Struktura ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja:

- obveze prema zaposlenicima iznose 5.203.436,28 kuna
- ugovorne obveze prema HZZO-u za manje izvršeni rad iznose 91.334.450,31 kuna
- obveze za materijalne i financijske rashode iznose 5.760.868,98 kuna.



RAVNATELJ:

Davor Vukelja, dr. med. spec.
kirurg - traumatolog