



**OPĆA BOLNICA PULA -
OSPEDALE GENERALE POLA**

Ravnateljstvo

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

OPĆI PODATCI:

Naziv obveznika:	OPĆA BOLNICA PULA	Šifra grada/opć.:	359 – Istarska/Pula
Pošta i mjesto:	52100 PULA	Broj RKP –a:	37068
Ulica i kućni broj:	Aldo Negri 6	Šifra djelatnosti:	8610 – Djelatnost bolnica
OIB:	16089706543	Razdjel:	0000 – Nema razdjela
Razina:	31 – proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju		
Razdoblje od:	01.01.2018. do 31.12.2018	AOP oznaka razdoblja:	2018 - 12

Opća bolnica Pula je zdravstvena ustanova sekundarne zdravstvene zaštite, kategorizirana kao Županijska bolnica regionalnog značaja. Zbog svog opsega rada i usluga koje pruža stanovništvu IŽ OB Pula predstavlja okosnicu zdravstvene zaštite poglavito osiguranicima HZZO-a s područja IŽ, a u tijeku turističke sezone domaćim i inozemnim turistima.

Na dosadašnje financijsko poslovanje kao i na medicinsko izvršenje utječe i činjenica da se od 23. siječnja 2015. godine redovno poslovanje i pružanje zdravstvenih usluga pruža kontinuirano, ali i na istoj lokaciji s građevinskim radovima na projektu Nove bolnice u Puli.

I BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)

IMOVINA

- AOP – 007 PROIZVEDENA DUGOTRAJAN IMOVINA Indeks 148,0
Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine, u odnosu na stanje 1. siječnja 2017. godine povećana je najvećim dijelom zbog nabavljene nove medicinske opreme za potrebe Dnevne bolnice i radiološke dijagnostike. Oprema je najvećim dijelom plaćena iz sredstava kredita Erste banke i sredstava Europskog fonda za regionalni razvoj po projektu „Ulaganje u dnevnu bolnicu i jednodnevnu kirurgiju OB Pula K.K.08.1.2.03.0013.

Ispravak vrijednosti izvršen je po propisanim stopama.

- AOP – 042 ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME Indeks 205,7
Vrijednost ulaganja u računalne programe povećana je u odnosu na 2017. godinu najvećim dijelom zbog nadogradnje poslovnog i bolničkog informatičkog sustava, kao i instaliranjem Newton programa.

Ispravak vrijednosti izvršen je po propisanim stopama.

- AOP – 048 ZALIHE SITNOG INVENTARA Indeks 252,10
Vrijednost zaliha sitnog inventara povećana je u odnosu na prethodno razdoblje najvećim dijelom zbog nabavke kirurških instrumenata u iznosu od 661.094,00 kuna za potrebe jednodnevne kirurgije. Inventar je plaćen iz sredstava Europskog fonda.
- AOP – 052 GRAĐEVINSKI OBJEKTI U PRIPREMI Indeks 165,0
Vrijednost građevinskih objekata u pripremi povećava se sa nastavkom gradnje i rekonstrukcije građevine Nove bolnice u Puli.
- AOP – 065 NOVAC U BANCI Indeks 139,8
U stanju novčanih sredstava na dan 31. prosinca 2018. godine nalaze se neutrošena sredstva po kreditu Erste banke.
- AOP – 080 OSTALA POTRAŽIVANJA Indeks 121,9
Ostala potraživanja veća su za 21,9% u odnosu na potraživanja iz 2017. godine zbog povećanja potraživanja za bolovanje koje se refundira i potraživanja od Kliničkih bolničkih centara za plaće specijalizanata koji rade prekovremeno u KBC-u.
- AOP – POTRAŽIVANJA ZA UPRAVNE PRISTOJBE Indeks 79,2
Smanjenje potraživanja u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2017. godine nastalo je uslijed veće naplate starih potraživanja, ali i otpisa potraživanja sa danom 31. prosinca 2010. godine.
- AOP – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE IZ PRORAČUNA Indeks 134,8
Potraživanja iz proračuna veća su za 34,8% i najvećim dijelom se odnose na potraživanja od strane HZZO- a.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

- AOP – OBVEZE Indeks 154,2
Na dan 31. prosinca 2018. godine ukupne obveze su u odnosu na prošlu godinu veće za 54,2%. Najveće povećanje je kod obveza za kredite i zajmove zbog povlačenja sredstava po kreditu ERSTE banke i Hrvatske banke za obnovu i razvitak. Sredstva se koriste za plaćanje građevinskih radova na izgradnji i rekonstrukciji građevine nove bolnice, kao i za plaćanje novih medicinskih aparata i druge opreme.
- AOP – 236 MANJAK PRIHODA Indeks 143,3
Kumulirani manjak prihoda na dan 31. prosinca 2018. godine veći je za 43,3% u odnosu na prošlu godinu. Rezultat je povećanja rashoda poslovanja najviše za lijekove i potrošni medicinski materijal i rashode za zaposlene.
- AOP – 244-245 IZVANBILANČNI ZAPISI Indeks 897,2
U izvanbilančnim zapisima evidentirani su pokrenuti sudski sporovi, tuđa imovina dobivena na korištenje, zalihe lijekova za Hepatitis C i otpisana potraživanja prema zapisniku HZZO-a.

II IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (OBRAZAC - PRRAS)

Sukladno čl. 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18) u Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navodimo razloge odstupanja +/- 10% u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

- AOP – 001 – PRIHODI POSLOVANJA Indeks 114,3

OSTVARENI PRIHODI PRETHODNA GODINA 306.649.970,00 kuna
OSTVARENI PRIHODI TEKUĆA GODINA 350.364.125,00 kuna
Pojedinačno analizirajući prihode poslovanja po pojedinim računima računskog plana zabilježena su sljedeća odstupanja iznad 10%:

- AOP – 057 POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA Indeks 114,00

Tijekom 2018. godine ostvareni su veći prihodi od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u svrhu financiranja mjerama stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

- AOP – 063 POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Tijekom 2018. godine Ministarstvo zdravstva je sukladno sporazumu o financiranju izgradnje Nove bolnice uplatilo sredstva u iznosu od 15.426.803,00 kuna. Ministarstvo turizma je prema Ugovoru o sufinanciranju dodatnih timova medicinske pomoći u 2018. godini uplatilo 139.840,60 kuna, a sukladno Ugovoru o načinu utroška namjenskih financijskih sredstava ministarstvo zdravstva je krajem godine isplatilo 6.332.813,00 kuna za podmirivanje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala. Indeks za prikazani podatak nije iskazan jer je u prethodnoj godini prihod po ovoj osnovi bio iskazan u AOP 054 i AOP 132.

- AOP – 066 POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA Indeks 2.925,2

U 2018. godini iskazani su prihodi dobiveni temeljem sklopljenog Ugovora o ulaganju u projekat dnevne bolnice i jednodnevne kirurgije OB Pula K.K.08.1.2.03.0013.

- AOP – 075 PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE Indeks 88,4

Tijekom 2018. godine ostvareni su manji prihodi od zateznih kamata i depozita po viđenju.

- AOP – 124 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA Indeks 118,0

U promatranom razdoblju došlo je do povećanja prodaje proizvoda i robe jer je ispražnjen prostor stare kotlovnice, pa su strojevi otpremljeni u staro željezo što je naplaćeno od firme Metis.

- AOP – 127 DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA Indeks 117,2

U odnosu na 2017. godinu u 2018. godini ostvarene su veće tekuće donacije za 44,7%, dok su kapitalne donacije manje za 13%.

- AOP – 147 OSTALI PRIHODI Indeks 63,7

U 2018. godini nije bilo otpisanih obveza prema dobavljačima.

- RASHODI POSLOVANJA Indeks 111,7

OSTVARENI RASHODI PRETHODA GODINA 296.402.039,00 kuna

OSTVARENI RASHODI TEKUĆA GODINA 331.190.045,00 kuna

Promatrajući u cijelosti odstupanje ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju u odnosu na ostvarene rashode prethodne godine i pojedinačno analizirajući rashode poslovanja po pojedinačnim računima iz računskog plana zabilježena su sljedeća odstupanja +/- 10%:

- AOP – 160 MATERIJALNI RASHODI Indeks 118,4

U 2018. godini povećani su materijalni rashodi za 18,45. Pojedinačno analizirajući navedene rashode ustanovljena su sljedeća odstupanja od +/- 10%.

- AOP -162 SLUŽBENA PUTOVANJA Indeks 71,3

Rashodi za službena putovanja su manja u najvećoj mjeri zbog manjeg broja službenih putovanja u 2018. godini.

- AOP – 163 NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT Indeks 121,4

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život su se povećale zbog povećanja izračuna troškova prijevoza za 2018. godinu sukladno izmjenama u novom Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama.

- AOP – 168 MATERIJAL I SIROVINE Indeks 124,2
U 2018. godini povećan je utrošak lijekova, posebno skupih lijekova i potrošnog medicinskog materijala.
- AOP – 169 ENERGIJA Indeks 128,2
Troškovi za energiju povećani su zbog grijanja nove građevine dijagnostike koja je puštena u rad u travnju 2018. godine.
- AOP – 173 SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA Indeks 8,9
U 2018. godini nije bilo nabave radne i zaštite odjeće jer je u 2017. godini odrađen Ugovor sa Tekop Novom.
- AOP – 177 USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA Indeks 121,6
Na povećanje usluga promidžbe i informiranja utjecalo je povećano, obvezno objavljivanje nadmetanja i ostalih natječaja u Narodnim novinama i ostalim dnevnim tiskovinama.
- AOP – OSTALE USLUGE Indeks 129,1
Na povećanje iznosa za ostale usluge najviše je utjecalo angažiranje zaštitarske tvrtke za pružanje usluga čuvanja objekata OB Pula na lokacijama Zagrebačka i A. Negri.
- AOP – 188 REPREZENTACIJA Indeks 62,5
Rashodi za reprezentaciju su manji od rashoda u 2017. godini.
- AOP – 190 PRISTOJBE I NAKNADE Indeks 163,1
Rashodi za pristojbe i naknade su veći u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog zapošljavanja manjeg broja invalida od propisanih 3% na ukupan broj zaposlenika. Pošto nemamo dovoljan broj zaposlenih invalida morali smo plaćati veću naknadu.
- AOP – 191 TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA Indeks 34,5
U 2018. godini nije bilo žalbenih postupaka po kojima smo trebali plaćati naknadu.
- AOP – 199 KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE Indeks 253,6
U 2018. godini započeli smo sa otplatom kredita Erste banci koji je OB Pula odobren za financiranje izgradnje nove građevine OB Pula. Povrat kredita sukladno Sporazumu o sufinanciranju izgradnje nove građevine OB Pula, vršit će Vlada RH sa 75% i istarska županija sa 25%.
- AOP – 207 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI Indeks 208,5
Krajem 2018. godine plaćena je naknada u iznosu od 600.000,00 kuna HBOR-u po odobrenom kreditu za izgradnju nove građevine OB Pula.
- AOP – 360 POSTOJENJA I OPREMA Indeks 682,3
U 2018. godini nabavljena je nova oprema za potrebe dnevne bolnice i dijagnostičke djelatnosti u novoj građevini OB Pula:

- Angio sala sa stropnim stativom	4.948.075,00 kuna
- CT uređaj Somatom	5.411.250,00 kuna
- MRI uređaj	8.218.750,00 kuna
- Endoskopski UZV	2.534.375,25 kuna
- Endoskopski uređaj	11.743.552,50 kuna
- AOP – 394 DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA Indeks 144,7
Rashodi se odnose na izgradnju novih i rekonstrukciju postojećih objekata OB Pula koji traju još od 2015. godine.
- AOP – 632 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA Indeks 167,7
Manjak prihoda i primitaka za 2018. godinu iznosi 26.764.776,00 kuna, dok je za isto razdoblje protekle godine iznosio 15.961.050,00 kuna. Na navedenu razliku u najvećoj mjeri je utjecalo povećanje izdataka za lijekove i potrošni medicinski materijal, te rashodi za zaposlene jer je Odlukom Vlade RH visina osnovice za obračun plaće u javnim službama povećana za 6,12%, a da istovremeno OB Pula nisu uvećana osnovna sredstva za tu namjenu.

U privitku Bilješki nalazi se popis sudskih sporova u tijeku.
Popis ugovornih odnosa Opća bolnica Pula nema.

v.d. Rukovoditeljice službe

Jadranka Valković, mag.oec.