1. ***OSNOVNI PODACI O USTANOVI***

Naziv: Klinički bolnički centar Osijek

RKP broj: 26400

Matični broj: 03018822

OIB: 89819375646

Pošta i mjesto: 31000 Osijek

Adresa sjedišta: Josipa Huttlera 4

Razina: 11

Razdjel: 096

Šifra djelatnosti: 8610

Šifra županije/grada: 312

Oznaka razdoblja: 2021-12

Klinički bolnički centar Osijek je javna zdravstvena ustanova čiji je osnivač Republika Hrvatska.

Naziv Klinički bolnički centar dobiven je rješenjem Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi klasa: UP/I - 510 - 07/ 09 - 01/08 br. 534 - 07 -1-2/3-09 - 4 od 19.10.2009. godine.

Sukladno odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti KBC Osijek je ustanova koja na sekundarnoj i tercijarnoj razini obavlja djelatnosti: bolničkog liječenja, specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, dnevne bolničke opskrbe, medicinsko-biokemijskog laboratorija, bolničkog ljekarništva, te znanstvena i nastavna djelatnost.

Ustrojstvo, ovlasti i ostala područja iz djelokruga rada ustanove uređeni su općim aktima koje čine Statut, pravilnici, poslovnici te odluke.

Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta KBC Osijek, koji je stupio na snagu 08.09.2015.g. te njegovim izmjenama na dan 31.12.2021. ustrojene su slijedeće organizacijske jedinice:

1. za obavljanje zdravstvene, nastavne i znanstvene  djelatnosti:

- 12 klinika (Klinika za kirurgiju, Klinika za pedijatriju, Klinika za neurologiju, Klinika za infektologiju, Klinika za otorinolaringologiju i kirurgiju glave i vrata, Klinika za neurokirurgiju, Klinika za unutarnje bolesti, Klinika za psihijatriju, Klinika za ginekologiju i opstetriciju, Klinika za anesteziologiju, reanimatologiju i intenzivno liječenje, Klinika za očne bolesti, Klinika za ortopediju i traumatologiju),

- 6 kliničkih zavoda (Klinički zavod za kliničku citologiju, Klinički zavod za patologiju i sudsku medicinu, Klinički zavod za transfuzijsku medicinu, Klinički zavod za nuklearnu medicinu i zaštitu od zračenja, Klinički zavod za dijagnostičku i intervencijsku radiologiju, Klinički zavod za laboratorijsku dijagnostiku),

- 6 zavoda (Zavod za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju, Zavod za onkologiju, Zavod za dječju i adolescentnu psihijatriju, Zavod za urologiju, Zavod za maksilofacijalnu i oralnu kirurgiju, Zavod za dermatologiju i venerologiju,),

- te 1 centar (Objedinjeni hitni bolnički prijam), Bolnička ljekarna i Centralno naručivanje

b) za obavljanje nezdravstvenih djelatnosti: Ravnateljstvo, Služba za pravne, kadrovske i opće poslove,  Služba ekonomsko financijskih poslova, Služba za tehničke poslove, Služba za informatiku,  Služba za poslove nabave, Služba za uslužne djelatnosti, Služba za unutarnju reviziju i Služba za fakturiranje, obračun prihoda i administrativne poslove.

Na dan 31.12.2021.g. u KBC Osijek zaposleno je 3.072 radnika od kojih je 3 pripravnika na teret HZZO. Struktura uposlenih radnika je slijedeća: **2.383 zdravstveni radnici, 689 nezdravstveni radnici.**

Ustanova na dan 31.12.2021. ima 162 specijalizanata.

Članovi Upravnog vijeća Kliničkog bolničkog centra Osijek su:

* Mato Lukić, dipl.soc.radnik – predsjednik
* doc.dr.sc. Hrvoje Mihalj, dr.med. – član
* Dubravko Kučinac – član
* Zorislav Guttler, mag,ing.traff. - predstavnik radnika
* prof.prim.dr.sc. Ivan Požgain, dr.med. - predstavnik Stručnog vijeća

Na 55. sjednici Upravnog vijeća KBC Osijek održanoj dana 05. lipnja 2020.g. za ravnatelja Ustanove reimenovan je doc.dr.sc. Željko Zubčić, dr.med.

1. ***RAČUNOVODSTVENE POLITIKE***

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 87/08, NN 136/12, NN 15/15) koji je bio na snazi do 31. prosinca 2021.g., KBC Osijek kao proračunski korisnik državnog proračuna obvezan je primjenjivati računovodstvo prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, NN 115/15, NN 87/16, NN 3/18, NN 126/19, NN 108/20).

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja uz primjenu metode povijesnog troška.

Vrijednost dugotrajne imovine ispravlja se po prosječnim godišnjim stopama linearnom metodom.

Za ispravak vrijednosti imovine umanjuju se vlastiti izvori.

Prihodi i rashodi iskazuju se primjenom modificiranog računovodstvenog načela nastanka odnosno:

* ne iskazuje se rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine
* ne iskazuju se prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine
* prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi
* rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
* rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine u djelatnosti zdravstva iskazuju se u trenutku stvarnog utroška
* za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi prema procijenjenoj vrijednosti

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, NN 93/15, NN 135/15, NN 2/17, NN 28/17, NN 112/18, NN 126/19, NN 145/20 i NN 32/21) propisano je da se financijski izvještaji korisnika državnog proračuna za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca sastoje od:

* bilance
* izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
* izvještaja o obvezama
* izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
* izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
* bilješki

1. ***POJAŠNJENJA POJEDINIH POZICIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA***

* 1. ***Obrazac PR-RAS - Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima***

**AOP 001 Prihodi poslovanja**



* veći su za 24,03% ili 231,64 mil kn od prihoda iz 2020.g. kao posljedica većeg iznosa pomoći za 14,59% ili 1,592 mil kn, povećanja prihoda od imovine za 61,70% ili 2 tis kn, povećanja prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi za 13,23% ili 7,083 mil kn, prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a za 26,29% ili 229,087 mil kn, ostalih prihoda za 38,38% ili 631 tis kn uz istovremeno smanjenje prihoda od prodaje robe i pruženih usluga i donacija za -25,27% ili -6,755 mil kn

**AOP 045 Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**



* ostvarene pomoći od inozemnih vlada u iznosu 1,286 mil kn odnose se na provedbu projekta Obnovljivi izvori energije za pametne održive zdravstvene centre i sveučilišne edukacijske javne zgrade (akronim RESCUE) nositelja projekta Fakultet tehničkih nauka – Univerzitet u Novom Sadu
* ostvarene pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU odnose donaciju UZV robota za dezinfekciju od Europske komisije u iznosu 450 tis kn, te na provedbu EU projekata - Centar za edukacije, rano otkrivanje i prevenciju bolesti novotvorina Osječko-baranjske županije iz operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali u iznosu 401 tis kn, projekta Izgradnja i opremanje dnevnih bolnica i dnevnih kirurgija iz operativnog programa konkurentnost i kohezija 2014.-2020.g. u iznosu 4,316 mil kn, projekta Unapređenje objedinjenog hitnog bolničkog prijema u sklopu KBC Osijek iz operativnog programa konkurentnost i kohezija 2014.-2020.g. u iznosu 1,943 mil kn, projekta izgradnje nove bolnice u iznosu 377 tis kn
* ostvarene pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje uplaćene za financiranje plaća pripravnika u iznosu 445 tis kn, pomoći od HZZO-a za nabavku inzulinskih pumpi u iznosu 145 tis kn, pomoći HZZO-a za plaće pripravnika i rad pod nadzorom u iznosu 223 tis kn, refundacija prethodnih pregleda radnika u iznosu 21 tis kn, te refundacija od HZZO-a za isplaćeni trošak COVID nagrade radnicima u iznosu 1,703 mil kn
* ostvarene kapitalne pomoći od nenadležnog proračuna od Osječko-baranjske županije u iznosu 380 tis kn (za dječju kirurgiju i oftalmologiju, za maksilofacijalnu kirurgiju i pedijatriju), pomoći Grada Osijeka od 649 tis kn (za ginekološki ultrazvuk, za kirurgiju, za neurologiju, za ginekologiju) te pomoć Grada Belišća od 4 tis kn
* u 2021.g. preknjiženo s računa 23957 – obveze za EU predujmove na račun 63814 Tekuće pomoći od izvanproračunskog korisnika temeljem prijenosa EU sredstava temeljem upute Ministarstva financija zbog promjene u načinu evidentiranja prihoda od EU

**AOP 101 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**



* ostvareni prihodi odnose se na prihode od participacije pacijenata u iznosu 1,103 mil kn, participaciju ostvareno od HZZO-a u iznosu 51,831 mil kn, participaciju ostalih osiguravajućih kuća u iznosu 7,268 mil kn te ostvarene prihode s naslova refundacije šteta u iznosu 425 tis kn. Povećanje prihoda od participacije rezultat je povećanog pružanja usluga u 2021.g. u odnosu na 2020.g.

**AOP 119 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija**



* prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga ostvareni su od prodaje krvi u iznosu 1,293 mil kn, pružanja zdravstvenih usluga u iznosu 8,680 mil kn, prihodi od ispitivanja lijekova 5,152 mil kn, ostalih nezdravstvenih usluga 2,174 mil kn
* prihodi od donacija ostvareni su u ukupnom iznosu od 2,672 mil kn od čega su donacije u novcu iznosile 1,265 mil kn, u naravi 1,407 mil kn od kojih su najznačajnije donacija humanitarne udruge RTL pomaže djeci u iznosu 266 tis kn, tvrtke Sanyko u iznosu 235 tis kn, udruge David i Golijat u iznosu 230 tis kn, Lions kluba Mursa u iznosu 210 tis kn te Grawe Hrvatska u iznosu 125 tis kn

**AOP 128 Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza**



* povećanje od 26,29% posljedica povećanja prihoda iz nadležnog proračuna za 67,266 mil te prihoda od HZZO-a za 161,821 mil kn
* AOP 130 - Odlukama Vlade RH KBC Osijek osigurana su sredstva za podmirenje dijela dugovanja prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala kako slijedi
  + 29.07.2021. = 61,745 mil kn
  + 23.09.2021. = 30,879 mil kn
  + 17.12.2021. = 39,834 mil kn
* Odlukom Vlade RH o isplati razlike iznosa uvećanja plaća za prekovremeni rad radnicima u sustavu zdravstva i zdravstvenog osiguranja provedena je preraspodjela sredstava od Ministarstva zdravstva na poziciju KBC Osijek na izvor financiranja 11 iznos od 30,431 mil kn. Ukupan iznos namjenski je utrošen za pokriće obveza rema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala
* prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na provedbu projekta Centar za edukacije, rano otkrivanje i prevenciju bolesti novotvorina Osječko-baranjske županije iz operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali u iznosu 71 tis kn, projekta Izgradnja i opremanje dnevnih bolnica i dnevnih kirurgija iz operativnog programa konkurentnost i kohezija 2014.-2020.g. u iznosu 2,027 mil kn, projekta Unapređenje objedinjenog hitnog bolničkog prijema u sklopu KBC Osijek iz operativnog programa konkurentnost i kohezija 2014.-2020.g. u iznosu 1,223 mil kn, provedbu projekta „Pripreme strateškog projekta izgradnje novog KBC-a Osijeka“ u iznosu 66 tis.
* AOP 131 - prihodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu koja je financirana iz izvora 11 iznose 10,014 mil kn (financirana je nabava endoskopskog 4K stupa vrijednosti 735 tis kn, 4 UZV uređaja 2,742 mil kn, uređaja za zračenje krvi 1,585 mil kn, radna ORL stanica 349 tis kn, protočni citometar 1,484 mil kn, 2 sterilizatora 972 tis kn, operacijski mikroskop 1,125 mil kn, 20 kom bolničkih kreveta 249 tis kn, 2 kom anestezioloških uređaja 700 tis kn, monitor 36 tis kn te nadogradnja bolničkog informacijskog sustava na Centralni upravljački sustav 37 tis kn)
* AOP 133 - Udio prihoda od HZZO-a temeljem ugovornih obveza u ukupnim prihodima ustanove je 77,28%. U 2021.g. temeljem ugovora s HZZO-om ostvareno je:
  + prihodi temeljem osnovnog ugovora - limit: 689,608 mil kn
  + izvanlimitne stavke:
    - H računi: 16,410 mil kn
    - Intervencijska neurologija: 1,907 mil kn
    - Transplantacija: 847 tis kn
    - Multiorganska eksplantacija: 223 tis kn
    - Dentalna medicina: 148 tis kn
    - Zaštita državljana s prebivalištem u BiH: 977 tis kn
    - Umjetna oplodnja: 2,737 mil kn
    - Nacionalni preventivni programi: 703 tis kn
    - Posebno skupi lijekovi: 179,606 mil kn
    - Infarkt miokarda: 5,946 mil kn
    - Prodaja krvi: 21,694 mil kn
    - Intervencijska gastroenterologija: 640 tis kn
    - Umjetni aortni zalistak (TAVI): 1,195 mil kn
    - Kateteri za kompleksne aritmije: 915 tis kn
  + Prihodi s osnova ozljeda na radu i profesionalnih bolesti: 559 tis kn

**AOP 134 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**



* Odnose se na ostale nespomenute prihode, primljena odobrenja, ostvareni naturalni rabat, prihodi za proizvode izrađene u radionici KBC Osijek i sl.

**AOP 146 Rashodi poslovanja**



* veći su za 6,59% ili 72,307 mil kn kao posljedica povećanja rashoda za zaposlene za 0,56% ili 3,159 mil kn, materijalnih rashoda za 13,12% ili 68,524 mil, naknada građanima i kućanstvima za 41,69% ili 138 tis kn, te ostalih rashoda za 135,92% ili 3,209 mil kn. Istovremeno smanjeni su financijski rashodi za 58,80% ili -2,722 mil kn

**AOP 147 Rashodi za zaposlene**



* veći su za 0,56% ili 3,159 mil kn uslijed povećanja bruto plaća za 0,28% ili 1,346 mil kn i doprinosa na plaće za 2,72% ili 1,862 mil kn zbog povećanja osnovice za obračun plaća sa 5.809,79 kn koliko je iznosila od 01.01.2020.g. na 6.044,51 kn koliko iznosi od 01.01.2021.g. te isplate COVID dodatka radnicima. Istovremeno smanjeni su ostali rashodi za zaposlene za -0,32% ili 49 tis kn
* ukupni rashodi bruto plaća sastoje se od
  + plaća za redovan rad 166,331 mil kn
  + minuli rad 22,760 mil kn
  + naknada za državni praznik, plaćeni dopust, godišnje odmore 70,610 mil kn
  + naknade za bolovanje na teret poslodavca 10,402 mil kn
  + dodaci za rad noću, subotom, nedjeljom, u drugoj smjeni, praznikom 36,017 mil kn
  + dežurstva i pripravnosti 39,754 mil kn
  + plaće po sudskim presudama i izvansudskim nagodbama 11,930 mil kn
  + plaće za prekovremeni rad 34,006 mil kn
  + dodatak za uvjete rada, odgovornost, znanstveni stupanj i liječnički dodatak 85,547 kn
  + naknade za screening, mentorstvo, klinička ispitivanja, stručne procjene i sl. 6,015 mil
  + COVID dodatak 1,671 mil kn
* Ostali rashodi za zaposlene sastoje se od
  + Jubilarne nagrade 2,403 mil kn, božićnice 4,595 mil kn, darovi 1,109 mil kn, otpremnine 982 tis kn, pomoći za dugotrajno bolovanje, rođenje djeteta i sl. 1,747 mil kn, regres 4,672 mil kn

**AOP 158 Materijalni rashodi**



- veći su za 13,12% ili 68,524 mil kn kao posljedica povećanja naknada troškova zaposlenima za 6,57% ili 938 tis kn, povećanja rashoda za materijal i energiju za 16,53% ili 75,761 mil kn uz istovremeno smanjenje rashoda za usluge za -15,23 ili -6,945 mil kn, naknada troškova osobama izvan radnog odnosa za -94,76% i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja za -28,71% ili -1,202 mil kn.

**AOP 159 Naknade troškova zaposlenima**



* povećanje za 6,57% ili 938 tis kn kao posljedica povećanja troškova službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika uslijed djelomične normalizacije stanja nakon početka COVID-19 pandemije, povećanih naknada za prijevoz, te provedbe EU projekata - Centar za edukacije, rano otkrivanje i prevenciju bolesti novotvorina Osječko-baranjske županije iz operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali (118 tis kn)

**AOP 164 Rashodi za materijal i energiju**



* Veći su za 16,53% ili 75,761 mil kn kao posljedica povećanja rashoda za materijal i sirovine za 18,91% ili 78,525 mil kn te rashoda za energiju za 4,95% ili 963 tis kn. Istovremeno su smanjeni rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, rashodi za sitan inventar i autogume te rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću
* Struktura rashoda je slijedeća:
  + Rashodi za lijekove: 291,554 mil kn
  + Rashodi za potrošni medicinski materijal, kemikalije, med. plinove i sl. 203,845 mil kn
  + Rashodi za energente: 20,412 mil kn
  + Rashodi za namirnice: 7,611 mil kn
  + Rashodi za ostali materijal: 4,848
  + Sredstva za čišćenje: 2,597 mil kn
  + Rashodi za materijal za održavanje: 1,440 mil kn
  + Sitan inventar: 1,656 mil kn
  + Službena odjeća: 77 tis kn

**AOP 172 Rashodi za usluge**



* Manji su za -15,23% ili -6,945 mil kn kao posljedica smanjenja svih stavki izuzev usluga telefona, pošte i prijevoza koje su povećane 20,16% i ostalih usluga koje su povećane su za 28,22% ili 2,770 mil kn. Ostale usluge povećane su zbog povećanih rashoda za servisiranje opreme odnosi 3,107 mil kn uz istovremeno smanjenje usluga za čišćenje i čuvanje imovine i osoba za -360 tis kn.

**AOP 183 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**



- manji su za 28,71% ili 1,202 mil kn zbog smanjenja na svim stavkama, a najveće smanjenje zbog manjih rashoda za premije osiguranja te ostalih nespomenutih rashoda – izostanak troškova žalbenog postupka za provedbu javne nabave koji je bio iskazan u 2020.g.

**AOP 191 Financijski rashodi**



* Na poziciji zateznih kamata iskazano je smanjenje od 60,05% zbog smanjenja zateznih kamata iz poslovnih odnosa koji su u 2020.g. iznosili 3,013 mil kn, a u 2021.g. 42 tis kn. Tijekom 2021.g. isplaćeno je 1,779 mil kn zateznih kamata djelatnicima temeljem pravomoćnih sudskih presuda za dodatke u prekovremenom radu i povećanja osnovice za 2016.g.

**AOP 247 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**



* Odnose se na troškove školarina i poslijediplomskih studija za zaposlenike ustanove

**AOP 258 Ostali rashodi**



* Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama veće za 134,46% - uz redovite isplate renti, izvanredno isplaćena naknada štete zbog krivog liječenja u iznosu 3,5 mil kn

**AOP 289 Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni**



* Na dan 31.12.2021. proveden je ispravak vrijednosti potraživanja prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu u iznosu od 6,254 mil kn
* Obračunati prihodi od HZZO odnose se na



**AOP 292 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**



* Ustanova ostvaruje prihode od prodaje stanova temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. U 2021.g. prihodi iznose 22 tis kn što je 35% ukupno uplaćenog iznosa dok je 65% iznosa uplaćeno u Državni proračun temeljem čl.29 Zakona

**AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**



* AOP 350 – nabavljena licenca za ljekarnički program CATO 155 tis kn
* AOP 358 – rashodi izgradnje objekta nove dnevne bolnice i objedinjenog hitnog prijema 11,759 mil kn, dokumentacija za novi KBC 443 tis kn, spremnik kisika 183 tis kn, fotonaponske elektrane 70 tis kn i ulaganja u postojeće objekte 103 tis kn
* AOP 363 – nabava uredske opreme 970 tis kn, komunikacijske opreme 19 tis kn, opreme za održavanje i zaštitu 354 ti kn, medicinske i laboratorijske opreme 17,426 mil kn te ostale opreme 1,099 mil kn
* AOP 372 – nabavka 2 rabljena vozila Citroena Jumper

**AOP 635 Manjak prihoda i primitaka**



* Ukupan manjak 2021.g. = -8.407.606 kn
* Rezultat poslovanja prije korekcije = 26.027.555 kn
* Rezultat od nefinancijske imovine prije obvezne korekcije = -34.435.161 kn
* Korekcija = 24.002.911 kn
* Nakon korekcije rezultat poslovanja = 2.024.644 kn
* Nakon korekcije rezultat od nefinancijske imovine = -10.432.250 kn

**AOP 644 Stanje novčanih sredstava**



* Novac na žiro računu 7.217,56 kn
* Novac u blagajni 3.800,00 kn
  1. ***Obrazac Bil – bilanca***

**AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina**



* Tijekom 2021.g. nabavljeno licenci u vrijednosti 1,246 mil kn od čega je prijenos licenci od Ministarstva zdravstva iznosio 1,086 mil kn

**AOP 008 Građevinski objekti**



* Ulaganje u postojeće objekte – povećanje vrijednosti 1,875 mil kn, a provedeni ispravak vrijendosti građevinskih objekata 6,104 mil kn

**AOP 014 Postrojenja i oprema**



* AOP 015 – uredska oprema i namještaj - nabava 899 tis kn, rashodovano 253 tis kn
* AOP 016 – komunikacijska oprema – nabava 19 tis kn, rashodovano 12 tis kn
* AOP 017 – oprema za održavanje i zaštitu nabava 354 tis kn, rashodovano 100 tis kn
* AOP 018 – medicinska i laboratorijska oprema – nabava 20,794 mil kn, rashodovano 5,487 mil kn
* AOP 019 – instrumenti, uređaji i strojevi – nabava 13 tis kn
* AOP 021 – uređaji, strojevi i oprema ostale namjene – nabava 2,848 mil kn, rashodovano 987 tis kn
* AOP 023 – obračunat ispravak vrijednosti 21,224 mil kn
* Od ukupnog iznosa povećanja imovine na aktivaciju imovine u pripremi odnosi se 1,833 mil kn (sunčane elektrane), prijenos imovine od Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo 2,493 mil kn, prijenos od Hrvatskog zavoda za transfuzijsku medicinu 876 tis, a oprema financirana iz sredstava EU projekata 404 tis kn

**AOP 051 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi**



* Imovina u pripremi odnosi se na
  + zgrada nuklearne 1,449 mil kn
  + Stara kirurgija i neurologija 400 tis kn
  + Dnevna bolnica i hitni prijem 16,021 mil kn
  + Novi KBC 816 tis kn
  + Spremnik za kisik 199 tis kn
  + Fotonaponske elektrane 45 tis kn
  + Dugotrajna neaktivirana nefinancijska imovina 71 tis kn

**AOP 063 Financijska imovina**



* povećanje od 34,39% zbog povećanja potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana i zbog ozljeda na radu i profesionalnih bolesti sa 5,020 mil u 2020.g. na 9,838 mil kn u 2021.g. Nerefundirani su iznosi za bolovanje preko 42 dana 6,283 mil kn (od veljače 2020.g.) te za ozljede na radu 3,555 mil kn (od listopada 2019.g.)
* povećanje potraživanja za prihode poslovanja od 30,05% ili 16,904 mil kn u najvećoj se mjeri odnosi na potraživanja od HZZO (povećanje za 15,243 mil u odnosu na 2020.g.)
* na dan 31.12.2021. ispravljena su potraživanja od zaposlenika u iznosu 82 tis kn te potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 6,254 mil kn

**AOP 170 Obveze**



* obveze bilježe smanjenje na stavkama obveza za zaposlene, obveza za materijalne rashode, za financijske rashode i obveza za nabavu nefinancijske imovine koje su tijekom 2021.g. podmirene u većem iznosu
* AOP 182 – ostale tekuće obveze u ukupnom iznosu od 310,500 mil kn odnose se na obveze za PDV za prosinac 1,093 mil kn, obveze prema HZZO za manje izvršen rad 298,549 mil kn, za predujmove 46 tis kn, za jamčevine i depozite 685 tis kn, obveze za povrat u proračun za stanove za prosinac 2021.g. 2 tis kn, za povrat poreza 9 tis kn, te za povrat bolovanja 10,115 mil kn
* Povećanje ostalih tekućih obveza nastalo je zbog povećanja obveza prema HZZO za manje izvršeni rad za 151 mil kn u odnosu na 2020.g. te za povrat bolovanja za 4 mil kn
* Tijekom 2021.g. HZZO je temeljem odluka Upravnog vijeća KBC Osijek uplatio dodatnih sredstava u iznosu od 178,679 mil kn koje su evidentirane na konto 23951 – obveze za predujmove/prema HZZO za manje izvršeni rad
* AOP 228 – odgođeno plaćanje rashoda – povećanje od 841,48% ili 25,821 mil kn radi usklađenja bruto bilance sa stanjem zaliha u ljekarni

**AOP 253 Izvanbilančni zapisi**



* Sastoje se od
  + Tuđe imovine dobivene na korištenje 20,552 mil kn
  + procijenjeni iznos ratne štete prema zapisnicima 2,767 mil kn
  + više fakturirani iznos HZZO-u za usluge obavljene preko limita za 2009.-2012.g. 135,916 mil kn
  + više fakturirani iznos HZZO-u za skupe lijekove za 2012.g. u iznosu 1,085 mil kn
  + više fakturirani iznos HZZO-u za intervencijsku kardiologiju za 2012.g. u iznosu 33 tis kn
  + potencijalne obveze temeljem sudskih sporova u tijeku 70,731 mil kn
  + primljena jamstva i garancije 35,043 mil kn
* povećanje je nastalo zbog većeg iznosa potencijalnih obveza temeljem sudskih sporova u tijeku za 51,422 mil kn te evidentiranja primljenih jamstava i garancija u iznosu 35,043 mil kn
  1. ***RasF – izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji***



* KBC Osijek pruža usluge bolničkog liječenja i obavlja specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu. Ukupni rashodi iskazani su na AOP 097 – usluge specijalističkih bolnica i odgovaraju ukupno iskazanim rashodima na obrascu PR-RAS AOP 407
* Porast rashoda poslovanja rezultat je povećanja rashoda za lijekove i potrošni materijal uslijed epidemije COVID-19 i povećanja pružanja zdravstvenih usluga
  1. ***P-VRIO – Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza***



* Smanjenje vrijednosti imovine 392 kn odnosi se na usklađenje vrijednosti stanova u vlasništvu ustanove
* Smanjenje u obujmu imovine odnosi se na rashodovanje i zamjenu dugotrajne imovine koja ima knjigovodstvenu vrijednost 110 tis kn, te smanjenje potraživanja za prihode poslovanja zbog otpisa potraživanja temeljem Odluka Upravnog vijeća 131 tis kn
* Povećanje u obujmu imovine odnosi se na prijenos imovine od Ministarstva zdravstva (licence – nematerijalna imovina 1,086 mil kn), prijenos imovine od Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo i Hrvatskog zavoda za transfuzijsku medicinu (dugotrajna materijalna imovina 3,369 mil kn) te prijenos kratkotrajne imovine MUP-a Stožera civilne zaštite u iznosu 1,618 mil kn



* Smanjenje u obujmu obveza od 42 tis kn odnosi se na otpisane obveze temeljem Odluka Upravnog vijeća
  1. ***Obv - Obveze***



* Ukupne obveze na dan 31.12.2021. iznose 597,647 mil kn od čega je 22,82% dospjelih obveza, a 77,18% nedospjelih obveza
* AOP 039 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblje - struktura ukupnih i dospjelih obveza je slijedeća



* AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – struktura ukupnih i nedospjelih obveza je slijedeća



Osijek, 14. veljače 2022.g.

Osoba za kontaktiranje: mr.sc. Martina Perković, dipl. oec.

Telefon za kontakt: 031/511-130

Odgovorna osoba

Ravnatelj

M.P.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

doc.dr.sc. Željko Zubčić, dr. med.