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: 2022-12

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 31.12.2022. 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 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 31.12.2022.g. u KBC Osijek zaposleno je 3.053 radnika od kojih je 5 pripravnika na teret HZZO. Struktura uposlenih radnika je slijedeća: 2.389 zdravstveni radnici, 664 nezdravstveni radnici.

Ustanova na dan 31.12.2022. ima 155 specijalizanata.

Članovi Upravnog vijeća Kliničkog bolničkog centra Osijek na dan 31.12.2022.g. su:

* Gordan Žanić – predsjednik, imenovan od Vlade RH 09.06.2022.g.
* Hrvoje Mihalj – član, imenovan od Vlade RH 18.02.2021.g.
* Ivan Požgain. – član, imenovan od Stručnog vijeća KBC OSIJEK, mandat započeo 08.02.2021.g.

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 144/2021), 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 37/22) propisano je da se financijski izvještaji korisnika državnog proračuna za proračunsku godinu koja traje 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***

**ŠIFRA 6 Prihodi poslovanja**



* Povećani za 13% zbog povećanja prihoda od pomoći iz inozemstva i iz općeg proračuna za 22,317 mil kn, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi za 5,699 mil kn te prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza za130,060 mil kn. Istovremeno su smanjeni prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga za -1,983 mil kn

**Šifra 63 Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**



* ostvarene tekuće pomoći od inozemnih vlada (indeks 42,3) 543 tis 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 tekuće pomoći od institucija i tijela EU (indeks 101,3) odnose se na provedbu EU projekata Izgradnja i opremanje dnevnih bolnica i dnevnih kirurgija, Unapređenje objedinjenog hitnog bolničkog prijema, Priprema strateškog projekta izgradnje novog KBC-a Osijek te Centar za edukacije, rano otkrivanje i prevenciju bolesti novotvorina Osječko-baranjske županije iz operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali



* ostvarene kapitalne pomoći od institucija i tijela EU (indeks 345,70) odnose se na provedbu EU projekata Izgradnja i opremanje dnevnih bolnica i dnevnih kirurgija, Unapređenje objedinjenog hitnog bolničkog prijema, Priprema strateškog projekta izgradnje novog KBC-a Osijek te Centar za edukacije, rano otkrivanje i prevenciju bolesti novotvorina Osječko-baranjske županije iz operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali



* ostvarene tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na sredstva HZZ-a za plaće pripravnika, pomoć HZZO-a za nabavku inzulinskih pumpi, te refundacije HZZO za plaće liječnika medicine pod nadzorom, za prethodne preglede radnika i isplaćenu COVID nagradu za radnike koji rade s pacijentima oboljelima od koronavirusa



* ostvarene kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika odnosi se na uplatu Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za nabavu električnog vozila



* ostvarene tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na pomoć Općine Đurđenovac u iznosu 3 tis kn, Grada Osijeka 5 tis kn i Grada Belog Manastira 5 tis kn



* ostvarene kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na pomoći općina i gradova od kojih je najznačajnija pomoć Osječko-baranjske županije u iznosi 1 mil kn za uređenje Zavoda za dematologiju i venerologiju te u iznosu od 191 tis kn za uređenje Zavoda za nefrologiju



* ostvarene tekuće pomoći od izvanproračunskog korisnika temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na uplate HZZ-a za plaće pripravnika



* ostvareni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna odnose se na uplatu Hrvatskog zavod za javno zdravstvo za refundaciju testiranja djelatnika u iznosu 159 tis, te sredstva Ministarstva zdravstva u iznosu 1,695 mil kn za nabavku zamjenske cijevi za uređaj za mjerenje ionizirajućeg zračenja i iznosa od 3,499 mil kn za nabavku operacijskog mikroskopa za neurokirurgiju



**Šifra 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**



* ostvareni prihodi odnose se na prihode od participacije pacijenata te isplate odštetnih zahtjeva od strane osiguravajućih kuća. U ukupnom iznosu participacije, udio uplata pacijenata bez dopunskog osiguranja je 1,72%, udio HZZO dopunskog osiguranja je 83,20%, a udio ostalih osiguravajućih kuća je 15,08%. Povećanje prihoda od participacije rezultat je povećanog pružanja usluga u 2022.g. u odnosu na 2021.g.

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



* ostvareni prihodi od prodaje proizvoda i robe odnose se na prihod od prodaje krvi Imunološkom zavodu u iznosu 1,096 mil kn
* ostvareni prihodi od pruženih usluga odnose se na pružanje usluga pacijentima bez zdravstvenog osiguranja i usluge koje KBC Osijek obavlja pod tržišnim uvjetima te se kao najznačajnije ističe
  + povećanje od 1,016 mil kn za usluge stacionara
  + smanjenje od -3,562 mil kn za usluge specijalističko-konzilijarne zaštite
  + povećanje od 1,552 mil kn za usluge ispitivanja lijekova
  + smanjenje od 340 tis kn za testiranje na COVID



* ostvareni prihodi od donacija u iznosu 2,302 mil kn od kojih su najznačajnije
  + provedba projekta „Povećanje razvoja novih proizvoda tvrtke CERTIFIKAT d.o.o.“ u iznosu 537 tis kn
  + donacija NEXE d.d. instrument za mikrobiologiju 250 tis kn
  + donacija NEXE d.d. 100 tis kn
  + donacija INA-INDUSTRIJA NAFTE d.d. 100 tis kn
  + donacija KEFO d.o.o. 65 tis kn
  + donacija KAIROS d.o.o. 50 tis kn
  + donacija ŽITO d.o.o. 50 tis kn



**Šifra 67 Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza**



* povećanje zbog povećanih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – u 2022.g. sva plaćanja rashoda za nabavu nefinancijske imovine podmirena su iz izvora 11, umjesto iz 43 kao u ranijih razdobljima te je priznat prihod od proračuna 6712 u ukupnom iznosu 77,401 mil kn
* ostvareni prihodi nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u 2022.g. odnose se na:
  + refundacije temeljem isplaćenih sudskih presuda za dodatke u prekovremenom radu 13,025 mil kn (Odluka Vlade RH o isplati razlike iznosa uvećanja plaća za prekovremeni rad radnicima u sustavu zdravstva i zdravstvenog osiguranja - faza II i faza III)
  + uplata za sporazume za dodatke u prekovremenom radu u iznosu 8,793 mil kn (Odluka Vlade RH o isplati razlike iznosa uvećanja plaća za prekovremeni rad radnicima u sustavu zdravstva i zdravstvenog osiguranja - faza II i faza III)
  + sanacija za lijekove i potrošni medicinski materijal (lipanj 2022.g.) 12,254 mil kn
  + sanacija za lijekove i potrošni medicinski materijal (rujan 2022.g.) 62,003 mil kn
  + sanacija za lijekove i potrošni medicinski materijal (prosinac 2022.g.) 66,753 mil kn
  + provedba EU projekata 49 tis kn



* ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnose se na financiranje kapitalnih rashoda od kojih su najznačajniji
  + nabava Phaco aparata 705 tis kn
  + nabava plazma sterilizatora 950 tis kn
  + nabava operacijske pile i bušilice 300 tis kn
  + nabava endoskopskog stupa 799 tis kn
  + nabava 170 bolničkih kreveta 2,169 mil kn
  + nabava uređaja za izvantjelesni krvotok 1,894 mil kn
  + nabava IOL master uređaja 450 tis kn
  + nabava uređaja za dezintometriju 700 tis kn
  + nabava endoskopske opreme 250 tis kn
  + nabava 100 bolničkih kreveta 1,549 mil kn
  + nabava uređaja za polisomnigraiju 249 tis kn
  + nabava 3 operacijska stola 1,451 mil kn
* te provedbu EU projekata 57,397 mil kn



* ostvareni prihodi od HZZO temeljem ugovorenih obveza povećani su za 66,072 mil kn ili 7,10%. Temeljem Ugovora i skopljenih dodataka tijekom 2022.g. osnovni limit je povećan sa 638.490.135,46 kn koliko je iznosio u 2021.g. na 692.811.549,45 kn u 2022.g. Kretanje limita prikazano je u slijedećoj tablici:



* KBC Osijek ukupno je tijekom 2022.g. ispostavio računa za provođenje bolničke i SKZZ zaštite u iznosu od 671.424.724,66 kn, a računa preko ugovorenih iznosa za pojedine namjene ispostavljeno je 16.116.939,04 kn koji su plaćeni iz osnovnih sredstava limita. Iznos koji je HZZO preplatio u visini od 5.269.885,75 kn preknjižen je s datumom 31.12.2022.g. na obvezu prema HZZO za manje izvršeni rad.

Na ime dodatnih postupaka tijekom 2022.g. ostvareni su slijedeći prihodi



Na ime vanlimitnih stavki ostvareno je 296,124 mil kn kako slijedi:



**Šifra 68 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.

**Šifra 3 Rashodi poslovanja**



* do povećanja je došlo zbog povećanja rashoda za zaposlene za 4,3%, materijalnih rashoda 6,8% i financijskih rashoda 24,6%. Istovremeno su smanjene naknade građanima i kućanstvima 15,7% i ostali rashodi za 80,2%

**Šifra 31 Rashodi za zaposlene**



* povećanje rashoda za zaposlene zbog povećanja osnovice za obračun plaća
  + osnovica od 1.1.-30.4.2022. iznosila je 6.044,51 kn
  + osnovica od 1.5.-30.9.2022. iznosila je 6.286,29 kn
  + osnovica od 1.10.2022. iznosi 6.663,47 kn,

a što je posljedično utjecalo i na povećanje doprinosa na plaće.

U 2022.g. isplaćeno je 994 sudske presude u korist radnika osnovnom tužbi za dodatke u prekovremenom radu i povećanja osnovice od 6% u ukupnom presuđenom bruto iznosu 8,920 mil kn.



* Ostali rashodi za zaposlene sastoje se od



**Šifra 32 Materijalni rashodi**



- povećanje na svim stavkama materijalnih rashoda - naknade troškova zaposlenima +11,1%, rashodi za materijal i energiju +5,8%, rashodi za usluge +16%, ostali nespomenuti rashodi poslovanja +36,5%

**Šifra 321 Naknade troškova zaposlenima**



* povećanje za 11,1% ili 938 tis kn kao posljedica povećanja naknada za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te stručnog usavršavanja zaposlenika uslijed normalizacije stanja nakon COVID-19 pandemije

**Šifra 322 Rashodi za materijal i energiju**



* povećanje uslijed porasta cijena materijala i energenata, te povećane nabavke materijala i dijelova za održavanje i nabavke nove zaštitne odjeće za radnike
* rashodi za lijekove povećani su za 7,86%, za skupe lijekove za 12,27%, za potrošni medicinski materijal smanjeni za -7,03%, za hranu povećani za 12,15% te ostali materijal i sirovine povećani za 17,37%
* rashodi za energente povećani su za 47,4%



* materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje povećani su za 147,90% uslijed nabavke rezervne cijevi za uređaj za mjerenje ionizirajućeg zračenja u iznosu 1,695 mil kn (financiralo Ministarstvo zdravstva, IF 52)

**Šifra 323 Rashodi za usluge**



* povećanje rashoda fiksnih telefona za 430 tis kn, održavanja građevinskih objekata za 334 tis kn, održavanja opreme za 890 tis kn, prijevoznih sredstava za 102 tis kn.
* povećane su usluge promidžbe i informiranja - provedba EU projekata



**Šifra 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**



* povećanje za 36,5% uslijed povećanja rashoda za premije osiguranja (imovina i zaposlenici), povećanja troškova reprezentacije (organizacija malonogometnog turnira), te troškova sudskih postupaka uslijed povećanja broja pravomoćnih presuda u korist radnika

**Šifra 34 Financijski rashodi**



* povećanje uslijed isplata zateznih kamata radnicima obračunatih na pravomoćne sudske presude za dodatke u prekovremenom radu i povećanja osnovice za 2016.g.

**Šifra 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**



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

**Šifra 38 Ostali rashodi**



* Smanjenje za 80,2%, u 2021.g. izvanredno je isplaćena naknada štete zbog krivog liječenja u iznosu 3,5 mil kn

**Šifra 96 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni**



* Na dan 31.12.2022. proveden je ispravak vrijednosti potraživanja prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu u iznosu od 7,742 mil kn za prihode poslovanja te u iznosu od 83 tis kn za potraživanja od zaposlenih
* Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe odnose se na:



* Obračunati prihodi od HZZO odnose se na



**Šifra 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**



* Ustanova ostvaruje prihode od prodaje stanova temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. U 2022.g. prihodi iznose17 tis kn što je 35% ukupno uplaćenog iznosa dok je 65% iznosa uplaćeno u Državni proračun temeljem čl.29 Zakona
* U 2022.g. prodana su dva vozila čime je ostvaren prihod od 82 tis kn

**Šifra 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**



* Šifra 4123 – nabavljene licence za informatiku i radiologiju 136 tis kn
* Šifra 4126 – pripremljen projekt wi-fi mreže za posjetitelje 178 tis kn
* Šifra 4212 – izgradnja novog objekta Dnevne bolnice i objedinjenog hitnog prijema 82,675 mil kn + priprema projekta Novog KBC-a 7,150 mil kn + radovi na objektima prehrane i tehničke službe 462 tis kn + radovi na patologiji 17 tis kn
* Šifra 4221 – nabava računala i računalne opreme 537 tis kn + uredski namještaj 177 tis kn + ostala uredska oprema 26 tis kn
* Šifra 4222 – nabava komunikacijske opreme - telefoni, mobiteli i radio i TV prijemnici 14 tis kn
* Šifra 4223 – 19 klima uređaja 159 tis kn + stroj za pranje podova 54 tis kn + RTG kompleti 86 tis kn
* Šifra 4224 – medicinska oprema 16,831 mil kn + laboratorijska oprema 4,467 mil kn od kojih su najznačanije nabavke



* Šifra 4225 – traktorska kosilica 14 tis kn
* Šifra 4227 – punionica za električna vozila, razna transportna kolica, hladnjaci, perilice i sušilice rublja
* Šifra 4231 – električno vozilo 434 tis kn

**Šifra X005 Višak prihoda i primitaka / Šifra Y006 Manjak prihoda i primitaka**



* Ukupan višak 2022.g. = 5.447.822,73 kn
* Rezultat poslovanja prije korekcije = 120.602.376,72 kn
* Rezultat od nefinancijske imovine prije obvezne korekcije = -115.154.553,99 kn
* Korekcija = 108.985.849,05 kn
* Nakon korekcije rezultat poslovanja = 11.616.527,67 kn
* Nakon korekcije rezultat od nefinancijske imovine = -6.168.704,94 kn

**Šifra 11P Stanje novčanih sredstava**



* Novac na žiro računu 3.322,71 kn
* Izdvojena novčana sredstva za posebne namjene (predopskrba EUR) 45.267,28 kn
  1. ***Obrazac Bil – bilanca***

**Šifra 01 Neproizvedena dugotrajna imovina**



* Povećanje nematerijalne imovine – nabavljene licence za informatiku i radiologiju 136 tis kn

**Šifra 022 Postrojenja i oprema**



* Šifra 0212 – poslovni objekti - nabava imovine u vrijednosti 1,657 mil kn
* Šifra 02921 – ispravak vrijednosti građevinskih objekata – provedeno u iznosu 6,128 mil kn
* Šifra 0221– uredska oprema i namještaj - nabava 784 tis kn, rashodovano 262 tis kn
* Šifra 0222 – komunikacijska oprema – nabava 32 tis kn, rashodovano 6 tis kn
* Šifra 0223 - oprema za održavanje i zaštitu nabava 316 tis kn, rashodovano 199 tis kn
* Šifra 0224 – medicinska i laboratorijska oprema – nabava 21,439 mil kn, rashodovano 9,496 mil kn
* Šifra 0225 – instrumenti, uređaji i strojevi – nabava 14 tis kn, rashod 23 tis kn
* Šifra 0227 – uređaji, strojevi i oprema ostale namjene – nabava 955 tis kn, rashodovano 392 tis kn
* Šifra 02922 – obračunat ispravak vrijednosti 27,167 mil kn

**Šifra 0231 – prijevozna sredstva u cestovnim prometu**



* Nabava električnog vozila 343 tis kn, rashodovano 408 tis kn

**Šifra 05 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi**



* Građevinski objekti u pripremi odnose se na:
  + zgrada nuklearne 1,449 mil kn
  + Stara kirurgija i neurologija 400 tis kn
  + Dnevna bolnica i hitni prijem 99,696 mil kn
  + Novi KBC 7,965 mil kn
  + Fotonaponske elektrane 45 tis kn
* Aktivirana je imovina u pripremi - spremnik kisika 199 tis kn
* Ostala nematerijalna imovina u pripremi – projekt wi-fi mreže za posjetitelje 178 tis
* Dugotrajna neaktivirana nefinancijska imovina – sve stavljeno u upotrebu u 2022.g.

**Šifra 1 Financijska imovina**



* Šifra 11 - Novac u banci i blagajni – 3 tis kn na poslovnom računu i 45 tis kn posebno izdvojena novčana sredstva za predopskrbu EUR
* Šifra 12 - Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze – potraživanja od zaposlenih za više isplaćene plaće i prijevoz 94 tis kn, ispravak vrijednosti 83 tis kn, potraživanja za bolovanje 8,466 mil kn, za refundaciju putnih naloga 6 tis kn, potraživanja za dežurstva liječnika 44 tis kn, plaće pričuvnika 7 tis kn, za predujmove 169 tis kn i ostalo 5 tis kn
* Šifra 16 – potraživanja za prihode poslovanja – potraživanja za provedbu Rescue projekta 29 tis kn, od HZZO za refundaciju plaća pripravnika i COVID nagrade 237 tis kn, za prihode od participacije 9,243 mil kn, za prodane proizvode i usluge 11,422 mil kn, za prihode uplaćene u proračun 18,327 mil kn, od HZZO temeljem provođenja zdravstvene zaštite 43,763 mil kn; proveden je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 7,742 mil kn
* Šifra 17 – potraživanja od prodaje nefinancijske imovine – za prodaju stanova u iznosu 399 tis kn

**Šifra 2 Obveze**



* Povećanje na stavci obveza za zaposlene -povećana osnovica za obračun plaće, povećani rashodi za plaću 12/2022 u odnosu na 12/2021
* Smanjenje obveza za materijalne rashode – novonastale obveze iznose 642,930 mil kn, a podmireno je 647,657 mil kn
* Smanjenje obveza za naknade građanima i kućanstvima – u 2022.g. podmirena većina obveza za školarine radnika
* Povećanje ostalih tekućih obveza – povećanje obveza prema HZZO za manje izvršeni rad temeljem Zapisnika o usklađenju na 31.12.2022. u iznosu 5,270 mil kn; na 31.12.2022. iskazana obveza za PDV za 12/2022 u iznosu 3,350 mil kn
* Povećanje obveza za nabavu nefinancijske imovine – odnosi se najvećim dijelom na račun za izgradnju novog objekta Dnevne bolnice i objedinjenog hitnog prijema
* odgođeno plaćanje rashoda – smanjenje radi usklađenja bruto bilance sa stanjem zaliha u ljekarni

**Šifra 99 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 16,897 mil kn – smanjenje u odnosu na 31.12.2021.g. za 53,833 mil kn radi okončanja sudskih sporova
  + primljena jamstva i garancije 59,905 mil kn
  + EUR u predopskrbi 45 tis kn
  + potencijalne obveze temeljem zaključenih ugovora 632,781 mil kn – novoevidentirane obveze, uzrokovale povećanje izvnabilančnih zapisa
  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 šifri 0732 – usluge specijalističkih bolnica i odgovaraju ukupno iskazanim rashodima na obrascu PR-RAS šifra Y034
* Porast rashoda poslovanja rezultat je povećanja rashoda za lijekove i potrošni materijal uslijed porasta cijena, povećanja pružanja zdravstvenih usluga, povećanja osnovice plaće i porasta cijena energenata
  1. ***P-VRIO – Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza***



* Povećanje potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 294 kn odnosi se na usklađenje potraživanja za prodaju stanova u vlasništvu ustanove
* Povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na prijenos imovine od Grada Slavonskog Broda i Ekonomskoga fakulteta Osijek
* Smanjenje u obujmu imovine odnosi se na rashodovanje i zamjenu dugotrajne imovine koja ima knjigovodstvenu vrijednost 51 tis kn, smanjenje potraživanja za više plaćene poreze i doprinose temeljem otpisa 35 tis kn te potraživanja za prihode poslovanja zbog otpisa potraživanja pojedinačnih vrijednosti do 10,00 kn
* Smanjenje u obujmu obveza odnosi se na otpis zastarjelih obveza u iznosu 38 tis kn
  1. ***Obv – Obveze***



* Tijekom 2022.g. novonastalo je 1.433,388 mil kn obveza, a istovremeno podmireno 1.421,235 mil kn obveza
* Ukupne obveze na dan 31.12.2022. iznose 609,801 mil kn od čega je 19,73% dospjelih obveza, a 80,27% nedospjelih obveza



* Šifra V007 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblje - struktura ukupnih i dospjelih obveza je slijedeća



* Šifra V009 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – struktura ukupnih i nedospjelih obveza je slijedeća



Osijek, 31. siječnja 2023.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.