

**I Z V J E Š Ć E**

**O RADU**

**OPĆE BOLNICE**  
***"Dr. Tomislav Bardek"***  
**KOPRIVNICA**

**U 2007. GODINI**

**Koprivnica, ožujak 2008. godine**

U ovom izvješću daje se kratak pregled poslovanja Opće bolnice u Koprivnici u 2007. godini s većim naglaskom na ekonomsko-financijsku stranu s obzirom na karakter izvješća i stručni profil osoblja, angažiranog na izradi materijala.

Potrebno je naglasiti da se u poslovanju Opće bolnice u 2007. godini (i nekoliko uzastopnih godina ranije) odražavaju svi opći društveno-ekonomski uvjeti u zemlji i brojni zajednički problemi u zdravstvenoj djelatnosti (karakteristični za bolničke ustanove u cjelini).

Od 2002. godine zbog promjene obračunskog sustava, stalnog rasta zdravstvene potrošnje i godinama neriješenih strukturalnih problema, bolničke ustanove posluju s gubicima.

2007. godine Opća je bolnica iskazala manjak prihoda nad rashodima (gubitak u poslovanju), u iznosu od 15,4 milijuna kuna.

Osnovni uzroci gubitka (koji su zajednički za zdravstvo u cjelini) jesu:

- stalni rast troškova poslovanja - zdravstvene potrošnje,
- ograničeni izvori prihoda s obzirom na realne potrebe,
- obveza (i etička) pružanja zdravstvene usluge pacijentima neovisno o ekonomskim mogućnostima,
- neriješeni (nedefinirani) ekonomski odnosi između primarne i sekundarne zdravstvene zaštite koji proizlaze iz različitosti financiranja (ekonomskih interesa) ove dvije razine zdravstvene zaštite ...

Izvješće se sastoji od sljedećih dijelova:

- uvodnog dijela (u kojem su sadržani opći podaci o bolnici, uvjetima i rezultatima poslovanja),
- tehničkog dijela (s kratkim podacima o osnovnim kapacitetima bolnice),
- osnovnih podataka o stanju i dinamici kadrova (medicinskom i administrativnom osoblju),
- ekonomsko-financijskog dijela poslovanja i
- tabličnog dijela (priloga).

## UVODNI DIO

Opća bolnica "Dr. Tomislav Bardek" ugovorna je zdravstvena ustanova u vlasništvu Županije i jedina bolnička zdravstvena ustanova u Županiji.

Djelatnost bolnice podijeljena je u tri funkcionalne cjeline:

- stacionarna zdravstvena zaštita
- polikliničko-konzilijarna zdravstvena zaštita
- specijalistička dijagnostika.

S Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje Bolnica ugovara zdravstvenu zaštitu za 124.000 stanovnika Županije koprivničko-križevačke i dijela Ludbrega.

Posebno ugovara laboratorijsku dijagnostiku primarne zdravstvene zaštite za 57.008 osiguranika Doma zdravlja Koprivnica.

U stacionarnoj zdravstvenoj zaštiti od ukupno raspoloživih kapaciteta 403 kreveta, ugovoreno je u osnovnom zdravstvenom osiguranju 359 bolesničkih kreveta za liječenje akutnih bolesti na teret osnovnog zdravstvenog osiguranja.

U nastavku se daje pregled broja ugovorenih kreveta po pojedinim djelatnostima:

- Interna medicina  
s pulmologijom i fizikalnom  
medicinom i rehabilitacijom: 103
- Neurologija: 23
- Pedijatrija: 18
- Psihijatrija: 29

- Infektologija:	10
- Ginekologija i opstetricija:	46
- Opća kirurgija:	92
- Ortopedija:	14
- Oftalmologija:	10
- Otorinolaringologija:	14
- Anesteziologija i reanimatologija sa središnjom jedinicom intenzivnog liječenja (izvan osnovnih kriterija)	11.

Prema raspoloživim kapacitetima bolnice i kadrovskim normativima ugovorena je poliklinička konzilijarna zdravstvena zaštita za slijedeće djelatnosti: interna medicina (uključuje i pulmologiju), infektologija, dermatologija i venerologija, reumatologija, fizikalna medicina i rehabilitacija, neurologija, psihijatrija, pedijatrija, opća kirurgija, urologija, ortopedija, otorinolaringologija, oftalmologija, ginekologija i opstetricijaanesteziologija.

Da bi se pacijentima olakšala dostupnost specijalističkih usluga, ponuđene su za ugovaranje sljedeće specijalističke ambulante: internistička - pulmološka, psihijatrijska, kirurška, ORL i ortopedska u Križevcima te internistička - pulmološka i oftalmološka u Đurđevcu.

U specijalističkoj dijagnostici ugovorene su: internistička dijagnostika (kardiovaskularna dijagnostika - EKG, ergometrija, holter, UZV srca, endoskopija probavnog trakta), pulmološka dijagnostika (imunološko-alergološka dijagnostika, bronhoskopija i traheoskopija), neurološka dijagnostika (UZV - doppler karotida, EMG, EEG), pedijatrijska dijagnostika (pedijatrijski UZV), kirurška dijagnostika (endoskopija probavnog trakta), urološka dijagnostika (endoskopija urinarnog trakta), ortopedska dijagnostika (UZV lokomotornog sustava), ORL dijagnostika (laringoskopija i

faringoskopija, audiološka dijagnostika, fonijatrijska dijagnostika), oftalmološka dijagnostika (ultrazvuk), ginekološka dijagnostika (ginekološki ultrazvuk), radiološka dijagnostika (klasične i kontrastne pretrage, mamografija, UZV, CT-kompjutorizirana tomografija, RTG snimanje zuba), klinička citologija, patohistološka dijagnostika, medicinska biokemija, te transfuzijska medicina s prikupljanjem, analizom i obradom krvi.

Hitna bolnička služba kao novoorganizirana služba rješavala je hitne slučajeve za potrebe pacijenata iz cijele Županije kroz 24 sata.

Osim medicinskih djelatnosti bolnica raspolaže i pratećim zajedničkim djelatnostima: bolničkom ljekarnom, kuhinjom, praonicom rublja, kotlovnicom, tehničkom službom servisa i održavanja te djelatnošću za ekonomsko-financijske, opće i pravne poslove.

## NATURALNI POKAZATELJI (TEHNIČKI DIO)

U 2007. godini Županijska opća bolnica Koprivnica, financirana iz doprinosa za zdravstveno osiguranje, raspolagala je godišnjim budžetom u iznosu od 118.251.104 kuna za potrebe stacionarne i polikliničko-konzilijarne zdravstvene zaštite.

*Ugovoreni iznos sredstava namijenjen je za:*

1. bolničku zdravstvenu zaštitu,
2. specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, sa specijalističkom dijagnostikom i dnevnom bolnicom,
3. liječenje hemodijalizom,
4. provođenje posebno ugovorenih plaćanja po terapijskom postupku (PPTP) i to:
  - operacija katarakte
  - operacija katarakte UZV
  - ugradnja kompletne endoproteze kuka – bescementna
  - ugradnja kompletne endoproteze kuka – cementna
  - artroplastika koljena i
5. Putne troškove za provođenje specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite izvan Ustanove i to za Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije (Đurđevac i Križevci).

Iako na pretežno budžetu, Bolnica se u jednom dijelu financira po sistemu *usluga puta cijena*, koju određuje Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje, a djelomično po PPTP dijagnozi-cijeni. U prvih 8 mjeseci 2007. godine Bolnica je raspolagala budžetom od 9.827.592 kune mjesečno, a za preostala 4 mjeseca godine budžet je povećan za 80.000 kuna i iznosio je 9.907.592 kune mjesečno.

Povećanje budžeta u 2007. godini u odnosu na 2006. godinu je bilo 6,1% (118.251.104 u odnosu na 111.553.512 kuna).

Tijekom 2007. godine za obavljene zdravstvene usluge **fakturirano** je ukupno 136.825.369 kuna:

- Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje:
  - o *za osnovno osiguranje: 127.165.039 kuna,*
  - o *DTS (sredstva za troškove nastale posebnim ispostavljanjem računa prema dijagnostičko-terapijskim skupinama za ugovorenu i izvršenu bolničku zdravstvenu zaštitu: 30.000 kuna,*
  - o *za dopunsko osiguranje: 1.685.283 kune,*
- Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje temeljem Ugovora o provođenju laboratorijske zdravstvene zaštite na razini primarne zdravstvene zaštite – za "Glavarinu": 3.771.981 kuna,
- Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje temeljem Ugovora o provođenju Nacionalnog programa prevencije raka dojke u 2007. godini (mamografija): 430.946 kuna,
- Za preventivu: 1.708 kuna,
- Za posebno skupe lijekove (*izvan osnovnog Ugovora*): 1.805.268 kuna
- Ostalim korisnicima: 1.935.144 kune.

Po godišnjem usklađenju s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje priznate su zdravstvene usluge u iznosu 118.251.104 kune za *osnovno zdravstveno osiguranje*, a 8.913.935 kuna prekoračenja u izvršenju godišnjeg okvira budžeta je osporeno, te su računi za navedeni iznos prekoračenja vraćeni ustanovi od strane nadležnog Područnog ureda HZZO-a kao - više fakturirani iznos od ugovorenoga.

Međutim, mišljenje je Uprave i Upravnog vijeća Opće bolnice «Dr.T.Bardek» Koprivnica da se ne pristane na otpis potraživanja za izvršene zdravstvene usluge. Unatoč niskoj cijeni medicinskog boda, plaćanja po PPTP dijagnozi, prekoračen je u izvršenju godišnji budžet bolnice, a isporučene usluge temeljem regularnih narudžbi-uputnica, trebale bi biti plaćene ustanovi.



Za *dopunsko zdravstveno osiguranje* po godišnjem usklađenju priznate su sve fakturirane usluge, dakle, cjelokupni iznos od 1.685.283 kuna.

"*Glavarina*" je priznata u iznosu od 1.872.363 kuna.

Za aktivnosti provođenja Nacionalnog programa prevencije raka dojke u 2007. godini (*mamografija*) priznat je iznos od 430.946 kuna, a ostala *preventiva* priznata je u identičnom iznosu fakturiranja, 1.708 kuna,

Za posebno skupe lijekove izvan Ugovora priznato je 1.805.268 kuna.

I kod ostalih korisnika priznat je fakturirani iznos od 1.935.144 kuna.

**Potraživanje** Opće bolnice "Dr.Tomislav Bardek" od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na dan 31.12.2007. godine iznosi ukupno 32.187.302 kuna, od toga za:

- osnovno zdravstveno osiguranje: 19.065.156 kuna,
  - *prekoračenje limita - iz 2006. godine: 2.806.327 kuna,*
  - *prekoračenje limita - iz 2007. godine: 8.913.935 kuna,*
- dopunsko zdravstveno osiguranje: 759.989 kuna,
- "Glavarinu": 154.768 kuna,
- mamografiju: 71.022 kune,
- preventivu: 194 kune,
- neosigurane osobe: 31.536 kuna,
- posebno skupe lijekove: 384.375 kuna.
  
- ostale korisnike: 881.116 kuna.

Sveukupni iznos potraživanja Opće bolnice "Dr. Tomislav Bardek" iznosi 33.068.418 kuna.

U ukupnom iznosu potraživanja navedeni su iznosi iz 2006. godine (2.806.327 kuna) i 2007. godine (8.913.935 kuna) koji se odnose na prekoračenje limita (ugovorenog obima rada - normativa) za osnovno zdravstveno osiguranje, a koji nisu priznati od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. /1

Temeljem Ugovora o provođenju laboratorijske zdravstvene zaštite na razini primarne zdravstvene zaštite od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje priznata je realizacija u okviru godišnjeg normativa po osiguranoj osobi (Glavarina) u iznosu 1.872.363 kune, a pruženo je laboratorijskih usluga u iznosu od 3.771.981 kuna. /2

Prekoračenje propisanog normativa za 2007. godinu za laboratorijske pretrage primarne razine je 1.899.618 kuna, što je teretilo poslovanje bolničkog budžeta.

Razlog ovako velikom prekoračenju laboratorijskih usluga su uz preopsežan program pretraga predviđen Pravilnikom Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za primarnu zdravstvenu zaštitu i apsolutno nikakva odgovornost ugovornih timova za prekoračenje propisanog normativa.

Od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje Područnog ureda Koprivnica u nekoliko navrata zatražena je kontrola prekoračenja potrošnje u ovom segmentu zdravstvene zaštite. Kontrole su provedene, ali nas o nalazu kontrole HZZO nije obavijestio, niti smo osjetili bilo kakve pozitivne pomake kao rezultat tražene kontrole. Stoga smo zatražili provjeru i rješenje problema prevelike potrošnje timova primarne zdravstvene zaštite od Direkcije HZZO-a Zagreb.

U bolničkoj zdravstvenoj zaštiti za 19.121 liječenih bolesnika fakturirano je 964.395 usluga ili prosječno po bolesniku 50,44 usluga. U 2007. godini najveći dio usluga bolničkog liječenja i operativnih zahvata Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje plaćao je po unaprijed propisanim *PPTP dijagnozama - cijenama*. Prosječni fakturirani iznos po liječenom pacijentu iznosio je 4.872,51 kunu, što znači da je prosječno po pacijentu ostvaren veći prihod nego da je primijenjeno fakturiranje usluga puta cijena. Iz čega proizlazi da su materijalni troškovi po liječenom pacijentu znatno reducirani s obzirom da po PPTP dijagnozama ostvarujemo pozitivne razlike. /3

Na bolničkom liječenju je tijekom 2007. godine bilo 19.121 bolesnik (što je za 1,9% više u odnosu na 2006. godinu) uz prosječne dane zadržavanja na liječenju 6,73 dana, a ostvareno je 128.647 bolno-opskrba dana. Ugovoreni krevetni kapaciteti korišteni su 93,5%, dok su instalirani krevetni kapaciteti korišteni 87,5% . Popunjeni broj postelja tijekom 2007. godine je bio 335,62 kreveta. /4

Tijekom 2007. godine obavljeno je 5.946 velikih operativnih zahvata:

- 2.376 kirurških,
- 256 uroloških,
- 591 očna,
- 825 otorinolaringoloških,
- 294 ginekološka i
- 1.604 ortopedska.

Hitnih operativnih zahvata bilo je 1.115.

Malih ili ambulantno učinjenih operativnih zahvata bilo je 4.238:

- 1.813 kirurških,
- 350 uroloških,
- 923 očna,

- 479 otorinolaringoloških i
- 673 ginekološka.

Sveukupno je tijekom 2007. godine u Općoj bolnici «Dr. T. Bardek» obavljeno 10.184 operativna zahvata.

Poroda je bilo 1.061, a rođena su 1.073 djeteta.

Općinska pripadnost roditelja: Koprivnica - 504, Križevci - 225, Đurđevac - 244, Ludbreg - 55 i Ostali - 33.

Tijekom 2007. godine u polikliničko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti i specijalističkoj dijagnostici liječeno je 184.000 bolesnika kojima je pruženo 886.719 usluga ili 4,82 usluge prosječno po liječenom slučaju - bolesniku. U odnosu na 2006. godinu u polikliničko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti i specijalističkoj dijagnostici liječeno je 0,2% manje bolesnika i pruženo je 6,4% više usluga.

Broj posjeta tijekom 2007. u polikliničko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti i specijalističkoj dijagnostici je bio 283.890, što je za 3,9% više u odnosu na 2006. godinu.

Na prvi specijalistički pregled ne čeka se više od 30 dana, osim za neke visokosofisticirane pretrage gdje su liste čekanja od 35 do 45 dana.

Prosječno fakturiran financijski iznos u 2007. godini po liječenom pacijentu u polikliničko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti i specijalističkoj dijagnostici je 224,47 kuna, a prosječno fakturiran financijski iznos po posjeti 145,49 kuna. /5

Tijekom 2007. godine Hitni bolnički odjel zbrinuo je ukupno 20.918 pacijenta od čega su 537 pacijenta bez uputnice. Od tog broja 5.784 pacijenta zadržano je na bolničkom liječenju.

Hitni bolnički odjel na raspolaganju je pacijentima 24 sata na dan.

Pacijenti su u Hitnu bolničku službu upućeni iz sljedećih zdravstvenih ustanova:

- *Dom zdravlja Križevci - 2 141 pacijent,*
- *Dom zdravlja Đurđevac - 1 476 pacijenata,*
- *Dom zdravlja Koprivnica - 2 360 pacijenata,*
- *Dom zdravlja Ludbreg - 21 pacijent,*
- *Prehospitalna hitna - 4 602 pacijenta,*
- *Opća bolnica Koprivnica - 139 pacijenata.*

Djelatnost transfuzijske medicine Opće bolnice "Dr. Tomislav Bardek" u suradnji sa Gradskim društvom crvenog križa u 2007. godini prikupila je 3.902 doze krvi, što je za 363 doze krvi više nego u 2006. godini. Na terenu je na 59 organiziranih akcija prikupljeno 1.481 doza krvi, a u Transfuziji opće bolnice prikupljeno je 2.421 doza krvi. Dakle, oko 38% krvi prikupljeno je na terenu, a 62% u Transfuziji Opće bolnice. Navedenom količinom prikupljene krvi u potpunosti su podmirene potrebe koprivničke Opće bolnice.

U Općoj bolnici 2007. godine umrlo je 726 bolesnika, a obducirano je 161. Od pregledanih 775 umrlih pacijenata razlika se odnosi na vanjske i sudske obdukcije.

U nemedicinskim pratećim službama tijekom 2007. godine obavljeno je sljedeće:

- u bolničkoj kuhinji spremljeno je ukupno 400.446 obroka ili 1.097 prosječno obroka dnevno. Ostvareni prosječni trošak namirnica po obroku bio je 6,33 kn.
- u bolničkoj praonici tijekom godine oprano je 517.528 kg rublja ili 2.156 kg dnevno. Ove usluge Bolnica pruža i Domu zdravlja Koprivničko-križevačke županije i Zavodu za javno zdravstvo Koprivničko-križevačke županije.

- bolnička kotlovnica s minimalnim ulaganjem kroz tekuće održavanje i ove je godine za potrebe bolnice osim grijanja i tople sanitarne vode proizvodila paru za bolničku praonicu i centralnu sterilizaciju, te pružala usluge grijanja i proizvodnje tople sanitarne vode za Dom zdravlja
- kroz vlastitu tehničku službu servisa i održavanja vršeni su poslovi preuređenja prostora, izmjene instalacija, sanitarija, stolarije, izmjene i popravci podova i krečenja u prostorima iz kojih je iselio Dom zdravlja - za potrebe specijalističkih - internističkih ambulanti. Također su kroz ovu službu vršeni poslovi demontaže i montaže opreme potrebne za preseljenje odjela i ambulanata, te poslovi održavanja zelenih površina i nasada i postavljanje vanjske ograde u bolničkom krugu.

Sredinom 2007. godine započeli su radom odjeli: interne medicine, infektologije, pulmologije, patologije i citologije, hemodijalize, jedinice intenzivnog liječenja u prostorima novoizgrađene "Nove interne" te nova bolnička kuhinja u što je utrošen značajan iznos kreditnih sredstava Opće bolnice i Koprivničko-križevačke županije kao vlasnika.

Kreditom "Zagrebačke banke" financirana je izgradnja "Nove interne" kao i uređenje unutarnjih cesta i parkirališta i vanjske rasvjete u ukupnom iznosu od 75.000.000 kuna.

2007. godine iskazano je povećanje ulaganja u dugotrajnu imovinu u ukupnom iznosu od 84.900.024 kune, za zgrade, infrastrukturu i ugradnju opreme.

Odlukom Upravnog vijeća Opća bolnica «Dr. Tomislav Bardek» prenijela je u vlasništvo Zavodu za javno zdravstvo Koprivničko-križevačke županije zgradu u iznosu sadašnje vrijednosti od 3.188.935 kuna, a Domu zdravlja Koprivničko-križevačke županije zgrade u ukupnoj vrijednosti od 2.375.191 kunu . /6

U 2007. godini Opća bolnica primila je i značajne donacije. Radi se o sljedećim donatorima:

- Udruga dijaliziranih i transplantiranih bubrežnih bolesnika,
- «Belupo», Koprivnica,
- «EMA», Zagreb,
- "Medika" d.d., Zagreb,
- "LIGO grupa", Koprivnica,
- "Mahonija", Koprivnica,
- "Croatianspect", Zagreb,
- "Podravka", Koprivnica,
- "Abbott - Laboratories", Zagreb,
- Općina Molve i
- "Jadran - Galenski laboratorij". /7

U tijeku je također i akcija dobrovoljnog prikupljanja novčanih sredstava za kupnju novog CT uređaja za koje je potrebe zaključno sa završetkom poslovne godine prikupljeno ukupno 1.153.466 kuna (2006. godine prikupljeno je 191.780 kuna a 2007. 961.686 kuna). 1.000.000 kuna je oročeno do trenutka nabavke, kupnje aparata. /8

Bolnica se zahvaljuje svim donatorima koji su joj pomogli u nabavci kvalitetne (visokosofisticirane) medicinske i nemedicinske opreme.

## STANJE I DINAMIKA KADROVA

Zaposenici su najvrednija osnova u radnom procesu, važnija i od same medicinske svesofisticiranije opreme, iako se ta vrijednost ne iskazuje u bilanci.

Na kraju izvještajnog razdoblja evidentirano je 772 zaposlenika od čega 538 zdravstvena te 234 administrativno-tehnička i pomoćna radnika.

Od ukupnog broja zaposlenika, 50 zaposlenika otpada na zamjene za porodiljne dopuste i bolovanja. /9

U strukturi zdravstvenih je radnika evidentirano 69,7% što predstavlja zadovoljavajuću kadrovsku strukturu.

Prema kadrovskom i vremenskom normativu u Bolnici se još uvijek iskazuje manjak stručnog kadra je tijekom 2007. godine zaposleno 12 liječnika i 17 medicinskih sestara.

Tijekom godine ustanova je izdvojila znatna sredstva za edukaciju medicinskog osoblja, liječnika i sestara.

Na specijalizaciju je upućeno 28, a na subspecijalizaciju 8 liječnika. /10

No, unatoč tome i dalje se iskazuje nedostatak specijalista u djelatnostima interne medicine, kirurgije, oftalmologije i pedijatrije.



Specijalizaciju je 2007. godine završilo 5 liječnika: iz područja radiologije, pedijatrije, reanimacije i anestezije te interne medicine, dok je užu specijalizaciju završilo 4 liječnika, i to iz: vaskularne kirurgije, abdominalne kirurgije, traumatologije i kardiologije.

I kod nemedicinskog osoblja ulaže se također u dodatno usavršavanje. Tako su dvije djelatnice Službe za ekonomiku i računovodstvo završile poslijediplomski studij iz područja javnog zdravstva na Školi narodnog zdravlja "Andrija Štampar" u Zagrebu. /11

## **FINANCIJSKI POKAZATELJI (IZVJEŠTAJI)**

Financijski izvještaji za 2007. godinu (bilanca, izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, izvještaj o rashodima prema funkcionalnoj klasifikaciji, izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, izvještaj o obvezama, izvještaj po ostvarenim vlastitim prihodima i rashodima i bilješke uz financijske izvještaje) sastavljeni su u zakonskom roku i dostavljeni nadležnim tijelima državne uprave.

U **Bilanci** (stanja) na dan 31. prosinca 2007. godine iskazana je imovina te obveze i vlastiti izvori u iznosu od 159.009.579 kuna. Imovina se odnosi na nefinancijsku imovinu u vrijednosti od 132.038.767 kuna i financijsku imovinu u vrijednosti od 26.970.812 kuna. Obveze iznose 59.133.785 kuna, a vrijednost vlastitih izvora je 99.875.794 kune. /12

### **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI**

U izvještajima o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za poslovnu godinu iskazani su ukupni prihodi u iznosu od 144.899.809 kuna, ukupni rashodi u iznosu od 160.287.158 kuna, te manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 15.387.349 kuna.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 144.899.809 kuna, što je za 14,4% više od ostvarenih prihoda 2006. godine. U prilogu – skraćenoj bilanci daje se pregled ostvarenih prihoda i primitaka za 2007. godinu i njihova struktura.

Vrijednosno najznačajniji su prihodi ostvareni iz proračuna za financiranje osnovne djelatnosti u iznosu od 118.356.024 kune ili 81,7% ukupnih prihoda. Slijede prihodi po osnovi dopunskog zdravstvenog osiguranja, prihodi po osnovi ugovora za primarnu

zdravstvenu zaštitu (od provođenja laboratorijskih pretraga na razini primarne zdravstvene zaštite – glavarina), zatim prihodi po osnovi troškova za posebno skupe lijekove i slično. Značajna je stavka ostvarenog prihoda iz lokalnog (županijskog) proračuna u iznosu od 13.858.201 kunu ili 9,6%. Udio svih ostalih prihoda iznosi preostalih 8,8%.

#### ***Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti***

Prihodi iz proračuna za financiranje osnovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od 118.356.024 kuna, ili 81,7% ostvarenih ukupnih prihoda.

Spomenuti prihodi iz osnovnog zdravstvenog osiguranja za 2007. godinu povećani su u odnosu na naplaćene prihode iz osnovnog zdravstvenog osiguranja - proračun bolnice iz 2006. godine (111.552.012 kuna) za 6,1% .

#### ***Prihodi iz proračuna Koprivničko-križevačke županije***

Prihodi iz proračuna Županije ostvareni u iznosu 13.858.201 kuna, što je za 7.195.250 kuna više ili više nego dvostruko (indeks 207,99) u odnosu na ostvarenje iz prethodne godine. Ovi se prihodi odnose na nabavku različite opreme i uređaja za opremanje novoizgrađenih prostora te za otplatu kredita o čemu je više rečeno u posebnom poglavlju Izvješća.

#### ***Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja***

U okviru dopunskog zdravstvenog osiguranja HZZO osiguranicima u cijelosti plaća razliku do pune vrijednosti prava na zdravstvenu zaštitu iz osnovnog zdravstvenog osiguranja. Prema evidenciji i poslovnim knjigama ovi su prihodi ostvareni u iznosu od 1.685.740 kuna, što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje od 34,2%.

#### ***Prihodi od participacije***

Prihodi od participacije ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.453.915 kuna s povećanjem od 40,1% u odnosu na godinu dana ranije.

Zanimljivo je i kretanje nekih specifičnih (iznosom također znatnih) elemenata prihoda. U odnosu na prethodnu godinu znatno su porasli (za 164,9%) tzv. *Ostali prihodi* (od kamata, od prehrane radnika, refundacija od depozita - stare devizne štednje za otkup stanova, razne donacije za osnovna sredstva i slično), Isto tako osjetno su porasli (za 36,7%) i tzv. *izvanredni prihodi* (povrat više plaćenih računa (iz proteklih godina), prihodi od šteta, ostale potpore i sl.)

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi u 2007. godini ostvareni su u iznosu od 160.287.158 kuna, što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje od 17,2%. S obzirom na ostvarenu razinu prihoda u iznosu od 144.899.809 kuna. Bolnica je iskazala manjak prihoda nad rashodima (gubitak u poslovanju) u iznosu od 15.387.349 kuna.

U strukturi ostvarenih rashoda, pored *Bruto plaća i doprinosa na plaće* u iznosu od 90.190.810 kuna s udjelom od 56,3%, sljedeću najveću ostvarenu stavku čine *Materijalni izdaci* (za materijal – lijekovi i potrošni medicinski materijal, energiju i sl.) u iznosu od 45.105.517 kuna, što predstavlja 28,1% ukupnih rashoda u 2007. godini, (za razliku od 2006. godine kada je taj udio iznosio 29,0%).

U okviru *materijalnih izdataka* najviše su porasli izdaci za lijekove (indeks 119,0), potrošni medicinski materijal (indeks 116,4), živežne namirnice (107,4), utrošena energija (indeks 116,2), za tekuće održavanje (121,1) i drugo.

*Rashodi za zaposlene* (bruto plaće i doprinosi na plaće) ostvareni su u iznosu od 90.190.810 kuna, što predstavlja povećanje od 10,4% u odnosu na prethodnu (2006. godinu). Za bruto plaće je obračunato i isplaćeno 76.954.616 kuna, a za doprinose na plaće iznos od 13.236.194 kune s istovjetnim postotkom rasta (10,4%) prema 2006. godini.

Plaće zaposlenima isplaćuju se do 15. u mjesecu za prethodni mjesec. U 2007. godini prosječna bruto plaća po zaposlenom ostvarena je u iznosu od 8.701,34 kune (što je za 6,8% više u odnosu na 2006. godinu), a prosječna neto plaća iznosila je 5.964,22 kune (što je za 6,1% više u odnosu na 2006. godinu).

Pored plaća, zaposlenima su isplaćene i ostale naknade troškova (putni troškovi i ostali nematerijalni izdaci za zaposlene) u iznosu od 6.055.133 kune, što predstavlja udio od 3,8% u ukupnim troškovima godine, a povećanje od 19,6% u odnosu na prethodnu, 2006. godinu.

U 2007. godini nisu refundirani troškovi božićnice, regresa i dječjih darova iz proračuna pa su isti u ukupnom iznosu od 2.174.500 kuna isplaćeni na teret bolničkog budžeta za redovno poslovanje.

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršeni su u iznosu od 1.589.708 kn, a odnose se na različite popravke medicinske i druge opreme, zgrada i prostora, vodovodnih i kanalizacijskih instalacija. Manji dio ovih troškova plaćen je vlastitim sredstvima, a veći dio iz županijskih izvora za financiranje decentraliziranih funkcija za investicijsko ulaganje i održavanje zdravstvenih ustanova.

Stanje obveza na dan 31.12.2007. godine iznosilo je 59.133.785 kuna. Od tog iznosa 47.156.596 kuna predstavlja dospjele obveze, a 11.977.189 kuna čine nedospjele obveze tekuće godine. **/13**

Nenaplaćena potraživanja na dan 31.12.2007. godine iznose 33.204.629 kuna, a iznos od 11.720.262 kune predstavlja sporna i nenaplativa potraživanja za više fakturirane, a nenaplaćene stavke prihoda.

Stanje na žiro-računu na dan 31.12.2007. godine: 2.835.383 kuna.

Stanje zaliha na dan 31.12.2007. godine: 540.218 kuna.

S obzirom na ostvareni gubitak od 15.387.349 kuna u 2007. godini i preneseni gubitak od 40.904.179 kuna iz prethodnih godina, kumulirani gubitak na dan 31. prosinca 2007. godine iznosi 56.291.528 kuna, poduzete su dodatne aktivnosti te predloženi i na stručnom kolegiju usvojeni strateški i operativni planovi za 2008. godinu, koji će biti predloženi i Upravnom vijeću na usvajanje, čime se želi utjecati na smanjenje gubitka i osigurati nesmetano obavljanje radnog procesa. /14

## **ZAKLJUČAK:**

Konstantno, od 2002. godine zbog promjene obračunskog sustava, stalnog rasta zdravstvene potrošnje i godinama neriješenih strukturalnih problema, bolničke ustanove, a među njima i koprivnička Opća bolnica, posluju s gubicima. /15

Ipak, na osnovi raspoloživih informacija i usporedbe s ostalim općim bolnicama može se zaključiti da:

- Koprivnička opća bolnica spada u red ustanova koje su (usprkos svim nepovoljnim trendovima) nastojale i uglavnom uspijevale posljednjih godina svoje poslovanje u manjoj ili većoj mjeri staviti u okvir raspoloživih sredstava i poslovati s relativno manjim gubicima.
- Prema usporedbi sa sličnim ustanovama po broju kreveta i zaposlenika, koprivničku bolnicu karakterizira relativno veći stupanj uspješnosti i bolji poslovni rezultati u odnosu na prosjek podgrupacije.

*v.d. Ravnatelja:*

*Dr. Mijo Bardek*

## PRILOZI

1. Zapisnik o stanju potraživanja Opće bolnice "Dr. Tomislav Bardek" iz Koprivnice na dan 31. prosinca 2007. godine,
2. Pregled podataka za klinički laboratorij - "Glavarina" PZZ za razdoblje od 01.01. - 31.12.2007. godine, (Tablica)
3. Pregled podataka po odjelima za 2007. godinu (na osnovi fakturirane realizacije), (Tablica)
4. Iskorištenost kapaciteta od 01.01. - 31.12.2007. godine (ugovoreni broj kreveta), (Tablica)
5. Pregled podataka u poliklinici za 2007. godinu (na osnovi fakturirane realizacije), (Tablica)
6. Odluka o prijenosu vlasništva zgrade (Zavodu za javno zdravstvo Koprivničko-križevačke županije), Ur.broj: 2137-15-1393/2008. od 13. veljače 2008. godine, i Odluka o prijenosu vlasništva zgrade (Domu zdravlja Koprivničko-križevačke županije), Ur.broj: 2137-15-1394/2008. od 13. veljače 2008. godine,
7. Pregled doniranih osnovnih sredstava u 2007. godini, (Tablica)
8. Pregled donatora za CT uređaj, (Tablica)
9. Pregled zaposlenika Bolnice po kvalifikacijskoj strukturi i radnoj jedinici, (Tablica)
10. Popis liječnika na specijalizaciji i užoj specijalizaciji u 2007. godini
11. Popis zaposlenika koji su završili doškolovanje u 2007. godini (medicinsko i nemedicinsko osoblje)
12. Bilanca na dan 31. prosinca 2007. godine,
13. Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01. listopada do 31. prosinca 2007. godine, (Tablica)
14. Pokazatelji financijskog poslovanja u 2007. godini, (Skup tablica)
15. Pregled pokazatelja financijskog poslovanja za razdoblje od 2002. do 2007. godine, (Tablica).