

OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

49210 ZABOK, Bračak 8

Šifra grada/općine: 519

Broj RKP-a: 37839

Matični broj: 00859621

OIB: 34938158599

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

Djelokrug rada Opće bolnice Zabok i bolnice hrvatskih veterana obuhvaća specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, bolničku djelatnost, sterilno zbinjavanje infektivnog i potencijalno infektivnog otpada (uz prijevoz otpada) te znanstveno-nastavnu djelatnost. Bolnica pruža zdravstvenu skrb za oko 133 tisuće stanovnika Krapinsko-zagorske županije, ali i za pacijente iz drugih regija Republike Hrvatske. Otvaranjem veteranske bolnice uz dosadašnji rad bolnica je dobila jednu novu dimenziju u svome radu koja je usmjerena prema segmentu liječenja ratnih vojnih invalida i svih koji imaju braniteljski status i ostvaruju svoja prava kroz Zakon o braniteljima.

Poslovanje Bolnice temelji se na Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite bolesnika oboljelih od akutnih bolesti ugovorenim između Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i Opće bolnice Zabok i bolnice hrvatskih veterana te pripadajućih Dodataka Ugovoru. Ugovorom su obuhvaćeni ležajni kapaciteti koji uključuju 222 postelje u okviru bolničkog liječenja (190 akutnih postelja i 32 kreveta za produženo, dugotrajno i kronično liječenje te palijativnu skrb), 23 postelje/stolice dnevne bolničke opskrbe u okviru ambulantnog liječenja, te 92 radilišta u sklopu specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite i specijalističke dijagnostike.

Sukladno članku 36. novog Zakona o proračunu (NN 144/21) proračunski i izvanproračunski korisnici dužni su uz prijedlog financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine, izraditi i dostaviti obrazloženje općeg dijela financijskog plana. U ovom obrazloženju daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu, u slučaju da isto postoji te stanje ukupnih i dospjelih obveza.

Opći dio financijskog plana sastoji se od:

Sažetka Računa prihoda i rashoda

- Prihoda poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine
- Razlika između ukupnih prihoda i rashoda

Sažetka Računa financiranja

- Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova
- Razlika između ukupnih primitaka i izdataka
- Ukoliko ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, financijski plan sadrži i prijenog sredstava iz prethodne godine (donos) i prijenos sredstava u sljedeću godinu (odnos)

Računa prihoda i rashoda

- Prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja
- Rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji

Računa financiranja

- Primici i izdaci iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji
- Primici i izdaci iskazani prema izvorima financiranja

Financijski plan Opće bolnice Zabok i bolnice hrvatskih veterana sastoji se od prihoda i primitaka te rashoda i izdataka koji su raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana obuhvaća planirana sredstva prema kategorijama:

- prihodi i primici,
- rashodi i izdaci,
- prijenos sredstava iz prethodne u sljedeću godinu te
- ukupne i dospjele obveze na 31. prosinca prethodne godine te na 30. lipnja tekuće godine.

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno planirani prihodi za 2024. godinu planirani su sukladno iznosima dodijeljenih limita KLASA: 400-06/23-01/04; URBROJ: 534-05-1/1-23-40, od 29. rujna 2023. za IF 11 (Opći prihodi i primici) i IF 43 (Ostali prihodi za posebne namjene , HZZO), te projekcijama osnovom izvršenja tijekom 2022. i u razdoblju I-VIII. 2023. godine za IF 31 (Vlastiti prihodi), IF 52 (Ostale pomoći i darovnice), IF 61 (Donacije) i IF 71 (Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja).

Ukupni prihodi planirani za 2024. godinu iznose 32.604.100 eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja (navodi se i % sudjelovanja po izvorima financiranja u ukupno planiranim sredstvima):

- IF 11 - Opći prihodi i primici u iznosu od 1.400.000 eura (4,29% ukupno planiranih)
- IF 31 - Vlastiti prihodi u iznosu od 1.383.365 eura (4,24% ukupno planiranih)
- IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene (HZZO) u iznosu od 28.295.085 eura (86,78% ukupno planiranih)
- IF 52 - Ostale pomoći u iznosu od 1.171.000 eura (3,59% ukupno planiranih)

- IF 61 - Donacije u iznosu od 354.500 eura (1,09 % ukupno planiranih)
- IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 150 eura (0,0005% ukupno planiranih)

Ukupno planirani prihodi za 2025. godinu iznose 34.583.200 eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja (navodi se i % sudjelovanja po izvorima financiranja u ukupno planiranim sredstvima):

- IF 11 - Opći prihodi i primici u iznosu od 1.400.000 eura (4,05% ukupno planiranih)
- IF 31 - Vlastiti prihodi u iznosu od 1.324.452 eura (3,83% ukupno planiranih)
- IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene (HZZO) u iznosu od 30.883.198 eura (89,30% ukupno planiranih)
- IF 52 - Ostale pomoći u iznosu od 621.000 eura (1,80% ukupno planiranih)
- IF 61 - Donacije u iznosu od 354.400 eura (1,02% ukupno planiranih)
- IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 150 eura (0,0004% ukupno planiranih)

Ukupno planirani prihodi za 2026. godinu iznose 37.428.200 eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja (navodi se i % sudjelovanja po izvorima financiranja u ukupno planiranim sredstvima):

- IF 11 - Opći prihodi i primici u iznosu od 1.400.000 eura (3,74% ukupno planiranih)
- IF 31 - Vlastiti prihodi u iznosu od 1.324.086 eura (3,54% ukupno planiranih)
- IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene (HZZO) u iznosu 33.728.564 eura (90,12% ukupno planiranih)
- IF 52 - Ostale pomoći u iznosu od 621.000 eura (1,66% ukupno planiranih)
- IF 61 - Donacije u iznosu od 354.400 eura (0,95% ukupno planiranih)
- IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 150 eura (0,0004% ukupno planiranih)

Kao što smo ranije naveli IF 11 Opći prihodi i primici i IF 43 Ostali prihodi za posebne namjene (prihodi od HZZO-a) planirani su na temelju dodijeljenih limita od strane Ministarstva zdravstva dostavljenih dopisom KLASA: 400-06/23-01/04, URBROJ: 534-05-1/1-23-40 od 29. rujna 2023. godine. Planirani prihodi iz IF 11 Opći prihodi i primici predstavljaju limitirani iznos i odnose se na izravna sredstva za nabavu opreme i tekuće investicijsko održavanje prema Prioritetima u skladu s strateškim smjernicama i odrednicama razvoja zdravstva (bivša decentralizirana sredstva). U razdoblju 2024.-2026. godine navedena sredstva limitirana su na iznos od 1.400.000 eura godišnje. Po IF 43 Ostali prihodi za posebne namjene, planirana su limitirana sredstva sukladno uputama, a odnose se na prihode od HZZO-a (specijalističko konzilijarna i dijagnostička te stacionarna zdravstvena zaštita, dodatno plaćeni postupci, posebno skupi lijekovi, ino osiguranici, primarni laboratorij, ozljede na radu, provođenje NPP programa, dopunsko zdravstveno osiguranje HZZO-a) i po udjelu su najzastupljenija u izvorima financiranja.

Vlastiti prihodi IF 31, planirani su na temelju ostvarenja u 2022. godini te u razdoblju I-VIII. 2023. godine, a odnose se na pružene medicinske i nemedicinske usluge drugim suradnim

ustanovama, prihode od pravnih i fizičkih osoba (ostalih korisnika), prihode od kliničkih ispitivanja, prihode od zakupa prostora, prihode od pruženih usluga toplog obroka, prihode od zbrinjavanja infektivnog otpada, usluga sterilizacije i slično.

Ostvarenje po IF 52 Ostalih pomoći planira se u skladu s Odlukom Vlade Republike Hrvatske (Narodne novine, broj 65/23) Odluka o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (s primjenom za plaću za lipanj isplaćenu u srpnju 2023. godine, isplata u bruto iznosu od 163,62 eura mjesečno zaposlenicima s koeficijentima 0,631 do 1,110; za 130,89 eura zaposlenicima s koeficijentima 1,111 do 1,529; te za 98,17 eura zaposlenicima s koeficijentom od 1,530 do 1,867). Sredstva su osigurana od strane HZZO-a. Ostale pomoći također uključuju planiranje sukladno Ugovorima o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništva, koji se kontinuirano sklapaju s Hrvatskim zavodom za zapošljavanje. U planiranim sredstvima po ovom izvoru financiranja planirana su i sredstva pomoći iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Ostvarenje prihoda po IF 61 od donacija, kao novčanih sredstava koja bez obveze vraćanja proračunski korisnici dobiju od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, planirano je sukladno primljenim pismima namjere u svrhu unapređenja pružanja usluga zdravstvene zaštite.

Prihodi po IF 71 od nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a koji se uplaćuje na temelju Naputka o načinu uplaćivanja prihoda proračuna.

Opća bolnica Zabok i bolnice hrvatskih veterana u svom financijskom planu za 2024. godinu te projekcijama za 2025. i 2026. godinu **ne planira primitke** te posljedično nema niti obrazloženje o kakvom se zaduživanju radi, tko je davatelj zajma, razdoblje zajma te za koju namjenu će se isti utrošiti.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi planirani su temeljem ugovorenih kapaciteta za pružanje zdravstvenih usluga, trenutno raspoloživoj kadrovskoj strukturi i opremi, izvršenju tijekom 2022. godine odnosno I-VIII 2023. godine, uz uvažavanje odredbi propisanih Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva. Planirani navedeni rashodi za 2024. godinu iznose 32.604.100 eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja (navodi se i % sudjelovanja po izvorima financiranja u ukupno planiranim sredstvima):

- IF 11 - Opći prihodi i primici u iznosu od 1.400.000 eura (4,29% ukupno planiranih)
- IF 31 - Vlastiti prihodi u iznosu od 1.383.365 eura (4,24% ukupno planiranih)
- IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene (HZZO) u iznosu od 28.295.085 eura (86,78% ukupno planiranih)
- IF 52 - Ostale pomoći u iznosu od 1.171.000 eura (3,59% ukupno planiranih)
- IF 61 - Donacije u iznosu od 354.500 eura (1,09 % ukupno planiranih)
- IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 150 eura (0,0005% ukupno planiranih)

Ukupno planirani rashodi za 2025. godinu iznose 34.583.200 eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja (navodi se i % sudjelovanja po izvorima financiranja u ukupno planiranim sredstvima):

- IF 11 - Opći prihodi i primici u iznosu od 1.400.000 eura (4,05% ukupno planiranih)
- IF 31 - Vlastiti prihodi u iznosu od 1.324.452 eura (3,83% ukupno planiranih)
- IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene (HZZO) u iznosu od 30.883.198 eura (89,30% ukupno planiranih)
- IF 52 - Ostale pomoći u iznosu od 621.000 eura (1,80% ukupno planiranih)
- IF 61 - Donacije u iznosu od 354.400 eura (1,02% ukupno planiranih)
- IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 150 eura (0,0004% ukupno planiranih)

Ukupno planirani rashodi za 2026. godinu iznose 37.428.200 eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja (navodi se i % sudjelovanja po izvorima financiranja u ukupno planiranim sredstvima):

- IF 11 - Opći prihodi i primici u iznosu od 1.400.000 eura (3,74% ukupno planiranih)
- IF 31 - Vlastiti prihodi u iznosu od 1.324.086 eura (3,54% ukupno planiranih)
- IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene (HZZO) u iznosu 33.728.564 eura (90,12% ukupno planiranih)
- IF 52 - Ostale pomoći u iznosu od 621.000 eura (1,66% ukupno planiranih)
- IF 61 - Donacije u iznosu od 354.400 eura (0,95% ukupno planiranih)
- IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 150 eura (0,0004% ukupno planiranih)

Od ukupno planiranih rashoda i izdataka daleko su najznačajniji rashodi za zaposlene sa udjelom 66,16% u ukupnim rashodima, slijede materijalni rashodi sa udjelom 29,31%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine s udjelom 3,59%, ostali rashod sa udjelom od 0,88% te financijski rashodi s udjelom 0,06%.

Rashodi za zaposlene odnose se na obračunate plaće i naknade (osnovom jubilarnih nagrada zaposlenika, regresa, božićnica, otpremnina, dara za djetete, naknada za rođenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana, te pomoći za smrtni slučaj) kao i isplaćene plaće po sudskim presudama i izvansudskim nagodbama.

Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, edukacije i ostale troškove za zaposlene), rashode za materijal i energiju (od kojih se najveći dio odnosi na rashode za utrošene lijekove, medicinski potrošni materijal te energiju), rashode za usluge (od kojih se najveći dio odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja medicinske i nemedicinske opreme, zdravstvene usluge suradnih ustanova te usluge čišćenja i pranja rublja), ostale nepomenute rashode poslovanja (najznačajniji trošak su premije osiguranja), financijske rashode (bankarske usluge, zatezne kamate isl.) te ostale rashode (uključuju naknade šteta pravnim i fizičkim osobama).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu medicinske i ostale opreme. Navedeni rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u sklopu provedbe

projekata: IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA, K104000 Izgradnja, investicije, ulaganje i opremanje zdravstvenih ustanova.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca 2022. godine i na dan 30. lipnja 2023. godine je u eurima kako slijedi, uz napomenu da podaci ukupne obveze sadržavaju i obvezu prema HZZO-u za manje fakturiranu realizaciju:

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
Ukupne obveze	14.190.832	14.997.117
Dospjele obveze	2.811.291	3.351.682

Predsjednica upravnog vijeća:

Vlatka Mlakar dipl.oec.