



OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

49210 ZABOK, Bračak 8

Šifra grada/općine: 519

Broj RKP-a: 37839

Matični broj: 00859621

OIB: 34938158599

Ur.broj: 01-4737/1-24

Zabok, 10.12.2024.g.

**1. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE ZABOK I BOLNICE
HRVATSKIH VETERANA ZA 2024. GODINU**

UVOD

1. Rebalans Financijskog plana za 2024. godinu donosi se u svrhu usklađenja prethodno planiranih vrijednosti s dinamikom dosadašnjeg izvršenja. Temeljem članaka 45. i 46. Zakona o proračunu, propisana je mogućnost donošenja Izmjena i dopuna proračuna i financijskih planova. Mijenja se isključivo usvojeni plan za tekuću proračunsku godinu, odnosno Izmjenama i dopunama financijskog plana ne mogu se umanjiti rashodi i izdaci ispod razine izvršenja i obveza preuzetih po investicijskim projektima i ispod razine već preuzetih višegodišnjih obveza. Vlastiti i namjenski prihodi i primici te rashodi i izdaci izvršeni iznad iznosa utvrđenih u proračunu moraju se planirati minimalno na razini ostvarenog odnosno izvršenog. Pri izradi i donošenju rebalansa zadržava se istovjetni postupak kao i u slučaju Plana te se usklađuje opći i posebni dio proračuna/financijskog plana te sadržaj obrazloženja općeg i posebnog dijela.

Temeljem članka 86. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o zdravstvenoj zaštiti (Narodne novine, broj 33/23) jedinice područne (regionalne) samouprave i Grad Zagreb od 1. siječnja 2024. prestaju biti osnivači općih bolnica te se osnivačka prava nad općim bolnicama od 1. siječnja 2024. s jedinica područne (regionalne) samouprave odnosno Grada Zagreba prenose na Republiku Hrvatsku, te će sukladno navedenom, prava i dužnosti osnivača Opće bolnice Zabok i bolnice hrvatskih veterana obavljati Vlada Republike Hrvatske putem Ministarstva zdravstva.

Djelokrug rada Opće bolnice Zabok i bolnice hrvatskih veterana kao ustanove na sekundarnoj razini zdravstvene zaštite obuhvaća specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, bolničku djelatnost, dnevnu bolničku opskrbu u okviru ambulantnog liječenja, medicinsko-biokemijski laboratorij, bolničko ljekarništvo, sterilno zbinjavanje infektivnog i potencijalno infektivnog otpada (uz prijevoz istog) 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 te inozemnih osiguranika. Otvaranjem veteranske bolnice ostvarena je jedna nova dimenziju u radu koja je usmjerena prema segmentu liječenja ratnih vojnih invalida i svih koji imaju braniteljski status i ostvaruju svoja prava temeljem Zakona o braniteljima.

Ugovorom su obuhvaćeni ležajni kapaciteti koji su do svibnja 2024. godine uključivali 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 44 ambulante specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite i 31 ambulanta specijalističke dijagnostike. Od svibnja 2024. godine, odnosno od 04.05.2024. godine, na snazi je nova mreža posteljnih kapaciteta prema kojoj ležajni kapaciteti uključuju 211 postelja u okviru bolničkog liječenja (175 akutnih postelja i 36 kreveta za produženo, dugotrajno i kronično liječenje te palijativnu skrb) te 39 postelja/stolica dnevne bolničke opskrbe u okviru ambulantnog liječenja).

Bolnica je službeno akreditirana/certificirana od dana 22.02.2024. godine i to sa certifikatima: Akreditacijski certifikat prema standardu V6.0, certifikat Kliničke izvrsnosti za porodiljstvo i certifikat ISO 9001:2015 Sustavi upravljanja kvalitetom.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakonske podloge kojima se ostvaruje osnovni program Bolnice i Zakonski okvir djelovanja: Zakon o zdravstvenoj zaštiti uz pripadajuće Izmjene i Dopune, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju, Opći uvjeti ugovora o provođenju bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Opći uvjeti ugovora o provođenju SKZ zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Ugovor o provođenju NPP programa, Pravilnik o standardima i normativima prava na zdravstvenu zaštitu iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Pravilnik o pravima, uvjetima i načinu

ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Odluka o utvrđivanju popisa dijagnostičkih i terapijskih postupaka u zdravstvenim djelatnostima – vremenski i kadrovski normativi, Zakon o radu, Zakon o plaćama u javnim službama, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljni kolektivni ugovor za javne službe, Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, Zakon o zaštiti na radu, Zakon o mirovinskom osiguranju, Zakon o porezu na dohodak, Zakon o javnoj nabavi, Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i ostale uredbe i pod zakonski propisi.

Zakonski okvir za izradu ovog izvješća je Zakon o proračunu (»Narodne novine«, 87/08, 136/12, 15/15, broj 144/21).

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

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. 1. Rebalans Financijskog plana za 2024. godinu donosi se temeljem usklađenja planiranih vrijednosti s dinamikom dosadašnjeg izvršenja te planiranih vrijednost do kraja 2024. godine.

U Sažetku Računa prihoda i rashoda i računa financiranja za razdoblje I-XII. 2024. godine iskazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima putem Tekućeg plana za 2024. godinu te 1. Rebalansa financijskog plana za 2024. godinu kao i razlike.

Navedeni podaci brojčano su iskazani u tablici A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA koja je sastavni dio ovog Izvješća.

Ukupni prihodi i primici za razdoblje I-XII. 2024. godine u Tekućem planu planirani su u iznosu od 35.468.792,00 €, dok su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 36.619.229,00 € i veći su 1.150.437,00 € odnosno 3,24 % više u odnosu na Tekući plan.

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje I-XII. 2024. godine u Tekućem planu planirani su u iznosu od 35.468.792,00 €, dok su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 36.693.229,00 € i veći su 1.224.437,00 € odnosno 3,45 % više u odnosu na Tekući plan.

Razlika između prihoda/primitaka i rashoda/izdataka u 1. Rebalansu u iznosu od 74.000,00 € odnosi se na primitke od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje primljene u 2023. godine, za financiranje rada pripravnika u 2024. godini. Navedena razlika ne uključuje donos sredstava na poslovnom računu iz prethodne godine.

Kroz **Račun prihoda i rashoda** izvršiti će se usporedba prihoda/primitaka i rashoda/izdataka planiranih u Tekućem planu i 1. Rebalansu financijskog plana za 2024. godinu.

Navedeni podaci brojčano su iskazani u tablicama A.1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI, A.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA te A.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI, koje su sastavni dio ovog Izvješća.

PRIHODI

Ukupni prihodi planirani su u 1. Rebalansu u iznosu od 36.619.229,00 € te su veći 1.150.437,00 € odnosno 3,24% u odnosu na Tekući plan. U 1. Rebalansu financijskog plana u ukupnim prihodima (konto 6 i 7) najveći udio pripada prihodima od HZZO-a na temelju ugovornih obveza sa 84,28%, zatim slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi te pristojbi po posebnim propisima i naknadama sa 9,75%, prihodi od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna sa 3,46%, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga sa 2,43% te prihodi od financijske i nefinancijske imovine i ostalih prihoda sa 0,08%.

Ukupni prihodi **bez prihoda od proračuna** u Tekućem planu planirani su u iznosu od 33.932.079,00 € dok su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 34.944.887,00 €, te su veći 1.012.808,00 € odnosno 2,98 % u odnosu na planirane.

Prihodi uključuju:

- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (*konto 63*),
- prihode od imovine (*konto 64*),
- prihode po posebnim propisima (*konto 65*),
- prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihode od donacija (*konto 66*),
- prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (*konto 67*)
- ostali prihodi (*konto 68*).

➤ **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (konto 63)**

Navedeni prihodi su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 1.266.577,00 €, 195.577,00 € više u odnosu na Izvorni i Tekući plan odnosno 18,26% više u odnosu na planirane. Uključuju tekuće i kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (ministarstva, gradovi, općine, HZZ, HZZO i

sl). 1. Rebalans uključuje primitke od tekućih pomoći iz HZZO-a za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala (*konto 634*) u iznosu od 1.155.399,00 € (uplata 17.07.2024. godine), uz napomenu da po ovoj osnovi planirani samo prihodi koji su već primljeni (ne planiraju se potencijalni budući primici), sukladno uputama Ministarstva zdravstva; planirane primitke od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje rada pripravnika (*konto 634*) u iznosu od 44.178,00 €, te planirane tekuće i kapitalne pomoći od proračuna koji im nije nadležan (*konto 636*), konkretno planirana je pomoć od Krapinsko-zagorske županije (1.000,00 € za edukaciju zaposlenika te 66.000,00 € za financiranje nabave opreme).

➤ ***Prihodi od imovine (konto 64)***

Prihodi od imovine su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 1,00 €, 24,00 € odnosno 96,00% manje u odnosu na Tekući plan. Navedeni prihodi uključuju prihode od financijske i nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine uključuju prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju. *Prihoda od nefinancijske imovine* tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo obzirom da od sredine 2023. godine više nema prihoda po toj osnovi.

➤ ***Prihodi po posebnim propisima (konto 65)***

Prihodi po posebnim propisima su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 3.571.600,00 €, 376.970,00 € odnosno 11,80 % više u odnosu na Tekući plan. Povećanje je planirano obzirom na povećani broj pruženih usluga i povećanje cijena usluga tijekom 2024. godine.

Navedeni prihodi uključuju prihode od dopunskog osiguranja (HZZO i ostali osiguravatelji) u iznosu od 3.500.000,00 €, prihode od participacije u iznosu od 70.000,00 € te prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u iznosu od 1.600,00 €.

➤ ***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (konto 66)***

Navedeni prihodi su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 889.969,00 €, 253.241,00 € odnosno 22,15 % manje u odnosu na Tekući plan. Ova kategorija prihoda uključuje prihode od pruženih usluga i prihode od donacija. Umanjenje se prvenstveno odnosi na korekciju iskazanih planiranih primljenih donacija za nefinancijsku imovinu koje se ne iskazuju pri planiranju po gotovinskom načelu.

Prihodi od pruženih usluga (konto 661) uključuju prihode od pruženih usluga drugim zdravstvenim ustanovama kao i prihode od ostalih korisnika zdravstvenih usluga (sistematskih pregleda i sl.), zatim prihode od najma poslovnog prostora, zbrinjavanja infektivnog otpada, sterilizacije, refundacije dežurstava, prehrane za zaposlenike, kliničkih ispitivanja te naplate korištenja prostora mrtvačnice. Navedeni su prihodi u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 835.169,00 €, 35.459,00 € odnosno 4,43% više sukladno ostvarenim primicima i planu do kraja 2024. godine.

U apsolutnom iznosu najveći dio ovih prihoda predstavljaju prihodi od zakupa, slijede prihodi od pruženih usluga drugim zdravstvenim ustanovama i drugim nezdravstvenim korisnicima kao rezultat povećanja opsega pružanja zdravstvenih usluga obzirom na smirivanje epidemiološke situacije, prihodi od zbrinjavanja infektivnog otpada, naplate usluga pacijentima bez zdravstvenog osiguranja, smještaja roditelja uz djecu, refundacija dežurstava i edukacije djelatnika drugih zdravstvenih ustanova, kliničkih ispitivanja i sl..

Prihodi od donacija (konto 663) pri gotovinskom iskazivanju izdataka u izvještajnom razdoblju uključuju sponzorstva (gotovinske uplate) i tekuće donacije za financiranje troškova za zaposlene po konačnom obračunu završetka projekta Mediiiochain. Navedeni su prihodi u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 54.800,00 €, 288.700,00 € odnosno 84,05% manje, obzirom da su iz planiranih sredstva uklonjene primljene donacije nefinancijske imovine sukladno uputama Ministarstva zdravstva, obzirom da se iste ne iskazuju pri izvještavanju po gotovinskom načelu.

➤ ***Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (konto 67)***

Navedeni prihodi su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 30.860.942,00 €, 801.165,00 € odnosno 2,67% više u odnosu na Tekući plan. Planirano povećanje posljedica je povećanja ugovorenog limita te primitaka iz Državnog proračuna.

Prihodi od HZZO-a su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 29.186.600,00 €, 663.536,00 € odnosno 2,33% više u odnosu na Tekući plan, a ostvaruju uplatama mjesečnih limita te ostalih uplata od strane HZZO-a na temelju ugovornih obveza po više osnovi: aktivnosti primarne zdravstvene zaštite, liječenja ino osiguranika, preventivnih pregleda hrvatskih branitelja, nacionalnih preventivnih programa, intervencijske neurologije, refundacija za pripravnike i stažiste, posebno skupih lijekova, ozljeda na radu te refundacija privremenog dodatka na plaću (ukinuto u ožujku 2024. godine).

Mjesečni ugovoreni limiti iznose: 1.856.337,38 € za razdoblje I-III. 2024. godine, 2.079.097,87 € za IV. 2024. godine (12% uvećanje u odnosu na prethodni limit), 2.203.843,74 € za razdoblje V-VI. 2024. godine (6% uvećanje u odnosu na prethodni limit) te 2.314.035,93 € za razdoblje VII-XII. 2024. godine (5% uvećanje u odnosu na prethodni limit).

Prihodi iz nadležnog proračuna u 1. Rebalansu planirani su u iznosu od 1.674.342,00 €, 137.629,00 € odnosno 8,96% više u odnosu na Tekući plan. Navedeni prihodi uključuju prihode za financiranje rashoda poslovanja te prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja planirani su u 1. Rebalansu u iznosu od 689.255,00 € (136.713,00 € namjenske pomoći za zdravstvene ustanove po osnovi pravomoćnih sudskih presuda i sporazuma za prekovremeni rad, utrošene za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala (prema primljenim uplatama iz državnog proračuna - Ministarstva zdravstva: 127.463,78 € uplata 19.06.2024. godine te 9.247,03 € uplata 13.08.2024. godine); 414.913,00 € za podmirenje troškova tekućeg i investicijskog održavanja (bivša decentralizirana sredstva) te 137.629,00 € za pokriće troškova premija osiguranja imovine i odgovornosti sukladno primljenoj obavijesti od Ministarstva

zdravstva. *Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine* u 1. Rebalansu su planirana na razni Tekućeg plana u iznosu od 985.087,00 € (bivša decentralizirana sredstva), a odnose se na nabavu medicinske i ostale opreme neophodne za poslovanje Bolnice.

➤ **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (konto 68)**

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 30.000,00 €, a odnose se na prihode iz prethodnih godina, povrata pretplata, otpisa obveza, naplate troškova javnog bilježnika po ovrhama, povrata specijalizacija, refundacije troškova te ostalih nespomenutih i izvanrednih prihoda. U Tekućem planu navedeni prihodi su bili planirani na kontu 65 te je u 1. Rebalansu izvršena korekcija sukladno veznim tablicama Ministarstva zdravstva i navedeni prihodi planirani su na kontu 68.

➤ **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (konto 72)**

Navedeni prihodi su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 140,00 €, 10,00 € odnosno 6,67 manje u odnosu na Tekući plan. Navedeni prihodi uključuju prihode ostvarene od prodaje stambenih objekata, a odnose se na uplate mjesečnih obroka za otplatu stanova u vlasništvu Bolnice.

RASHODI

Ukupni rashodi su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 36.693.229,00 €, 1.224.437,00 € odnosno 3,45% više u odnosu na Tekući plan. *Rashodi poslovanja* (konto 3) sudjeluju s 96,75% dok *rashodi za nabavu nefinancijske imovine* (konto 4) sudjeluju s 3,25%.

Kod **rashoda poslovanja (konto 3)** u 1. Rebalansu ukupnih rashoda i izdataka najveći je udio rashoda za zaposlene sa 74,70% zatim slijede materijalni rashodi sa 21,00%, ostali rashodi i izdaci sa 0,75% te financijski rashodi sa 0,31%. Navedeni rashodi uključuju:

- rashode za zaposlene (*konto 31*),
- materijalne rashode (*konto 32*),
- financijske rashode (*konto 34*),
- ostale rashode (*konto 38*).

➤ **Rashodi za zaposlene (konto 31)**

U 1. Rebalansu rashodi za zaposlene planirani u iznosu od 35.501.642,00 €, 1.203.500,00 € odnosno 3,51% više u odnosu na Tekući plan. Ovi rashodi uključuju bruto plaće, ostale rashode za zaposlene te doprinose na plaće.

Bruto plaće (konto 311) su u 1. Rebalansu planirane u iznosu od 23.186.978,00 €, 2.379.300,00 € odnosno 11,43% više u odnosu na Tekući plan. Obuhvaćaju plaće za redovan rad, plaće za

posebne uvjete rada, plaće za prekovremeni rad te plaće po sudskim presudama. Uključuju i plaće pripravnika financirane od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje te dio plaća financiran iz vlastitih izvora. Navedeni rashodi uključuju i isplate tijekom 2024. godine po tužbama liječnika za obračun prekovremenih sati bez dodataka na plaću u iznosu od 136.713,00 €, te rashode za plaće i doprinose financirane u okviru projekta Mediiochain u iznosu od 39.564,87 €.

Ostali rashodi za zaposlene (konto 312) su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 644.200,00 €, 85.520,00 € odnosno 15,31% više u odnosu na Tekući plan. Uključuju jubilarne nagrade, godišnje nagrade za uskrzne i božićne blagdane (uskrsnice i božićnice), darove za djecu, otpremnine, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, regres za godišnji odmor te ostale rashode za zaposlene.

Doprinosi na plaće (konto 313) su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 3.578.100,00 €, 637.043,00 € odnosno 21,66% više u odnosu na Tekući plan.

Porast rashoda za zaposlene posljedica je više faktora:

- Odluka Vlade RH o povećanjima osnovice plaće za zaposlene u javnom sektoru tijekom 2023. godine, ukupno 7,00% (travanj 2,00% + listopad 5,00%), koje za sobom povlači obračun ostalih elemenata plaće (prekovremeni, dodaci, smjenski rad, rad vikendom...),
- Uredba o izmjenama i dopunama Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama iz ožujka i svibnja 2023. godine,
- Isplata neoporezivih naknada, regresa u pojedinačnim iznosima od 300,00 € i godišnje nagrade za uskrzne blagdane – uskrsnice u pojedinačnim iznosima od 100,00 €,
- Odluka Vlade RH o isplati privremenog dodatka na plaće službenika u državnim i javnim službama s primjenom za plaću za lipanj isplaćenu u srpnju 2023. godine, isplata u bruto iznosu od 163,62 € mjesečno zaposlenicima s koeficijentima 0,631 do 1,110; za 130,89 € zaposlenicima s koeficijentima 1,111 do 1,529; te za 98,17 € zaposlenicima s koeficijentom od 1,530 do 1,867 - (refundirano od strane HZZO-a),
- Na temelju članka 14. stavka 4. Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama (»Narodne novine«, broj 155/23.), Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 22. veljače 2024. donijela Uredbu o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama kojom se propisuju se nazivi radnih mjesta u javnim službama, klasifikacija radnih mjesta u pripadajući platni razred, koeficijenti za obračun plaće i stručni uvjeti koji moraju biti ispunjeni prilikom zapošljavanja na propisana radna mjesta. Izmjene su u primjeni za plaću za ožujak isplaćenu u travnju 2024. godine.

➤ **Materijalni rashodi (konto 32)**

U 1. Rebalansu materijalni rashodi planirani u iznosu od 1.703.784,00 €, 1.989.183,00 € odnosno 20,52% manje u odnosu na Tekući plan. Navedene korekcije izvršene su sukladno planiranim

prihodima/primicima raspoloživima za podmirenje rashoda/izdataka. Materijalni rashodi uključuju naknade troškova zaposlenima (*konto 321*), rashode za materijal i energiju (*konto 322*), rashode za usluge (*konto 323*) te ostale nespomenute rashode poslovanja (*konto 329*).

Rashodi za troškove zaposlenima (konto 321) u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 877.100,00 €, 117.960,00 € odnosno 15,54% više u odnosu na Tekući plan. U apsolutnom iznosu naknade za prijevoz zaposlenika najveća su stavka u ovim rashodima, slijedi stručno usavršavanje zaposlenika (uključuju stručno usavršavanje, specijalizaciju radnika, troškove postdiplomskog studija kao i povrate troškova za djelatnike koji su u obvezi iste odraditi u svojim matičnim Ustanovama), službena putovanja te ostale naknade troškova zaposlenima. Povećanje ove kategorije troškova posljedica su smirivanja situacije vezane uz pandemiju COVID-19 te su nastavljena redovita stručna usavršavanja, tečajevi, kongresi i seminari te službena putovanja uz dodatno obavljanje onih koja su bila odgođena zbog pandemije.

Rashodi za materijal i energiju (konto 322) u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 3.467.912,00 €, 3.055.975,00 € odnosno 46,84% manje u odnosu na Tekući plan. Uključuju troškove: uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje te sitni inventar i auto gume. Kod uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda smanjenje je provedeno temeljem korekcije inicijalnog planiranja, dok je kod ostalih troškova izvršena korekcija sukladno planiranim prihodima/primicima koji će biti na raspolaganju za podmirenje troškova obzirom na planiranje po gotovinskom načelu. U apsolutnom iznosu troškovi za nabavu materijala i sirovine za redovni rad najveća su stavka u ovim rashodima te je u toj kategoriji prisutno i najveće smanjenje obzirom da nije moguće planiranje podmirenja troškova iz sanacije dok se ista ne realizira. Kod rashoda za energiju prisutno smanjenje rashoda/izdataka temeljem uredbe Vlade o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije.

Rashodi za usluge (konto 323) u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 3.106.583,00 €, 798.194,00 € odnosno 34,58 % više u odnosu na Tekući plan. Uključuju usluge telefona, pošte i prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne, osobne i ostale usluge. Najveće povećanje u 1. Rebalansu u odnosu na prethodne planove odnosi se na intelektualne i osobne usluge zbog porasta troškova rada i usluga (uključuje troškove ugovora o djelu, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, vještačenja, usluge agencija i student servisa, dok ostale intelektualne usluge uključuju usluge vezane uz provođenje procesa akreditacije te ostale usluge), zatim slijede zdravstvene i veterinarske usluge (u najvećem dijelu odnose se na troškove telemedicine za potrebe odjela radiologije zbog manjka kadra) te usluge tekućeg i investicijskog održavanja (veći troškovi održavanja kao rezultat povećanja cijena te porasta broja kvarova zbog povećanog broja pruženih usluga), ostale usluge (usluge čišćenja i pranja, čuvanja imovine i osoba, graficke usluge, ostale

nespomenute usluge) te komunalnih usluga (povećanje cijena od 30% te povećanje količina za zbrinjavanje).

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (konto 329) u 1. Rebalansu planirani su u iznosu od 252.189,00 €, 150.638,00 € odnosno 148,34% više u odnosu na Tekući plan. Najveći iznos u ovoj kategoriji rashoda, kao i najveće povećanje u 1. Rebalansu, odnosi se na troškove premija osiguranja i to u iznosu od 137.629,00 € (novi iznosi ugovorenih premija osiguranja za odgovornost i imovinu temeljem provedene objedinjenje nabave – sredstva za podmirenje će se osigurati iz izvora financiranja 11 - Opći prihodi i primici (državni proračun) temeljem rebalansa), slijede povećanja za pristojbe i naknade te ostalih nespomenutih rashoda.

➤ **Financijski rashodi (konto 34)**

Financijski rashodi u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 113.140,00 €, 90.820,00 € odnosno 406,90% više u odnosu na Tekući plan. Navedeni rashodi uključuju bankarske usluge, kamate i ostale nespomenute financijske rashode. Najveći iznos u ovoj kategoriji rashoda, kao i najveće povećanje u 1. Rebalansu, odnosi se na zatezne kamate uslijed kašnjenja u plaćanju prema dobavljačima, kao i zatvaranja tvrtki dobavljača koje putem instrumenta zateznih kamata vrše pritisak za podmirenje svih preostalih obveza. Bankarske usluge i usluge platnog prometa više su planirane 6,68%, kao posljedica povećanja cijena bankarskih usluga, plaćanja troškova naknada za vođenje računa po ovrhama i knjiženje provizija kartičnih kuća u ovoj skupini rashoda, budući da je od 01.01.2023. godine u Bolnici uvedena mogućnost plaćanja računa za učešće pacijenata platnim karticama na POS uređajima, te je u bolničkom restoranu uvedeno isključivo plaćanje toplog obroka platnim karticama. Kod ostalih nespomenutih financijskih rashoda nema promjene u planiranim sredstvima.

➤ **Ostali rashodi (konto 38)**

Ostali rashodi su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 275.440,00 €, jednako kao u Tekućem planu. Navedeni rashodi uključuju tekuće donacije i naknade šteta pravnim i fizičkim osobama. *Tekuće donacije* planirane su u iznosu od 3.600,00 € (donacije bolničkom Vatrogasnom društvu i Sindikalnoj podružnici), dok su *naknade šteta pravnim i fizičkim osobama* planirane u iznosu od 271.840,00 € obzirom da je još uvijek je u tijeku parnični postupak koji je trebao biti završen tijekom 2023. godine i kao takav je bio uvršten u Financijski plan za 2024. godinu i 1. Rebalans plana za 2024. godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (konto 4) u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 1.191.587,00 €, 20.937,00 € odnosno 1,79% više u odnosu na Tekući plan. Uključuju rashode:

- za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (*konto 41*),
- za nabavu proizvedene dugotrajno imovino (*konto 12*).

➤ ***Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (konto 41)***

Kod rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne u 1. Rebalansu nema promjene u odnosu na Tekući plan i iznose 14.500,00 €. Ovi rashodi odnose se na nabavu u računalnih licenci i planirani su za financiranje u cjelosti iz izvora financiranja 11-Opći prihodi i primitci.

➤ ***Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (konto 42)***

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 1. Rebalansu su planirani u iznosu od 1.177.087,00, 20.937,00 € odnosno 1,81% više u odnosu na Tekući plan. Uključuju nabavu postrojenja i opreme i nabavu prijevoznih sredstava.

U apsolutnom iznosu troškovi nabave medicinske opreme najveća su stavka u ovim rashodima te su više planirani 2,12% u odnosu na ranije planove. Nabava ove opreme je u najvećem dijelu financirana iz izravnih sredstava (Izvor financiranja 11 - Opći prihodi i primitci - bivša decentralizirana sredstva). Preostali dio nabave medicinske opreme financiran je iz vlastitih prihoda i donacija.

Povećanje rashoda za nabavu opreme prisutno je i kod nabave instrumenta, uređaja i strojeva, te uređaja i opreme za ostale namjene. Kod prijevoznih sredstava planiran je dio sredstava potreban za nabavu sanitetskog vozila koje će u potpunosti financirati Krapinsko-zagorske županija.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (konto 5) uključuju rashode za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova. Navedenih izdataka nema u Tekućem planu za 2024. godinu, kao ni u 1. Rebalansu financijskog plana.

Navedeni podaci brojčano su iskazani u tablicama B. RAČUN FINANCIRANJA, B.1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI, B.2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA, koje su sastavni dio ovog Izvješća.

PRIHODI I PRIMICI PO IZVORIMA

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 primitci) 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-Donacije i IF 71-Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja. 1. Rebalans plana izvršen je temeljem dinamike dosadašnjeg izvršenja tijekom 2024. godine.

Ukupni prihodi/primici planirani za 2024. godinu prema Tekućem planu iznose 35.332.079,00 € dok su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 36.619.229,00 €, 1.287.150,00 € odnosno 3,64% 1.150.437,00 € odnosno 3,24% više u odnosu na Tekući plan.

Prema izvorima financiranja:

- IF 11 - Opći prihodi i primici u iznosu od 1.674.342,00 € (4,57% ukupno planiranih)
- IF 31 - Vlastiti prihodi u iznosu od 865.170,00 € (2,36% ukupno planiranih)
- IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene (HZZO) u iznosu od 32.756.600,00 € (89,45% ukupno planiranih)
- IF 52 - Ostale pomoći u iznosu od 1.266.577,00 € (3,46% ukupno planiranih)
- IF 61 - Donacije u iznosu od 54.800,00 € (0,15 % ukupno planiranih)
- IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 1.740,00 € (0,005% ukupno planiranih)

U 1. Rebalansu plana, **IF 11 - Opći prihodi i primici**, planirani su u iznosu od 1.674.342,00 €, 137.629,00 € odnosno 8,96% više u odnosu na Tekući plan. 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) te ostale prihode/primatke iz državnog proračun (namjenske pomoći za zdravstvene ustanove po osnovi pravomoćnih sudskih presuda i sporazuma za prekovremeni rad, utrošene za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala; refundacije troškova osiguranja imovine i od odgovornosti i sl.).

U 1. Rebalansu plana, **IF 31 - Vlastiti prihodi**, planirani su u iznosu od 865.170,00 €, 518.195,00 € odnosno 37,46% manje u odnosu na Tekući plan. Korekcije su izvršene sukladno planiranju po gotovinskom načelu i očekivanim prihodima/primicima iz vlastitih prihoda. 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.

U 1. Rebalansu plana, **IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene**, planirani su u iznosu od 32.756.600,00 €, 1.733.536,00 € odnosno 5,59% više u odnosu na Tekući plan i po udjelu i u apsolutnom iznosu su najzastupljeniji u izvorima financiranja. Navedeni prihodi 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,

refundacija privremenog dodatka na plaću do ukidanja istog u ožujku 2024. godine), dopunska zdravstvena osiguranja ostalih osiguravatelja te participacije pacijenata.

U 1. Rebalansu plana, **IF - 52 Ostale pomoći**, planirane su u iznosu od 1.340.577,00 €, 169.577,00 € odnosno 14,48% više u odnosu na Tekući plan. Ova kategorija uključuje prihode od tekuće pomoći od HZZO-a za podmirenje dijela dospjelih obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal, te primitke od HZZ-a po ugovorima o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravnništva, koji se kontinuirano sklapaju s Hrvatskim zavodom za zapošljavanje. U planiranim sredstvima po ovom izvoru financiranja planirana su i tekuće i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – uplate Krapinsko-zagorske županije za podmirivanje troškova poslovanja te opremanje bolnice.

U 1. Rebalansu plana, prihodi po **IF 61 - Prihodi od donacija**, planirani su u iznosu od 54.800,00 €, 299.700,00 € odnosno 84,54% manje u odnosu na Tekući plan. Navedeni prihodi uključuju prihode od novčanih sredstava koja bez obveze vraćanja proračunski korisnici dobiju od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, a sukladno primljenim pismima namjere u svrhu unapređenja pružanja usluga zdravstvene zaštite te završetka projekta Mediiochain. Iz planiranih sredstva uklonjene su planirane donacije nefinancijske imovine sukladno uputama Ministarstva zdravstva, obzirom da se iste ne iskazuju pri planiranju i izvještavanju po gotovinskom načelu.

U 1. Rebalansu plana, prihodi po **IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i nadokane štete s osnova osiguranja**, planirani su u iznosu od 1.740,00 €, 1.590,00 € odnosno 1.060,00 % više u odnosu na Tekući plan. Navedeni prihodi uključuju prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a koji se uplaćuje na temelju Naputka o načinu uplaćivanja prihoda proračuna te naknade štete s osnova osiguranja.

RASHODI I IZDACI PO IZVORIMA

Ukupni rashodi/izdaci planirani za 2024. godinu prema Tekućem planu iznose 35.468.792,00 €, dok su u 1. Rebalansu planirani u iznosu od 36.693.229,00 €, 1.224.437,00 € odnosno 3,45% više u odnosu na Tekući plan.

Prema izvorima financiranja, planiranje financiranja rashoda i izdataka su kako slijedi:

- IF 11 - Opći prihodi i primici u iznosu od 1.674.342,00 € (4,56% ukupno planiranih)
- IF 31 - Vlastiti prihodi u iznosu od 865.170,00 € (2,36% ukupno planiranih)
- IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene (HZZO) u iznosu od 32.756.600,00 € (89,27% ukupno planiranih)
- IF 52 – Ostale pomoći u iznosu od 1.340.577,00 € (3,65% ukupno planiranih)
- IF 61 - Donacije u iznosu od 54.800,00 € (0,15 % ukupno planiranih)
- IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 1.740,00 € (0,005% ukupno planiranih)

U 1. Rebalansu plana, rashodi financirani iz **IF 11 - Opći prihodi i primici**, planirani su u iznosu od 1.674.342,00 €, 137.629,00 € odnosno 8,96% više u odnosu na Tekući plan. Sredstva su planirana za financiranje rashoda poslovanja (tekuće i investicijsko održavanje (bivša decentralizirana sredstva) te dijela dospjelih dugovanja za lijekove, krv i krvne pripravke i potrošni medicinski materijal, premija osiguranja za imovinu i odgovornost) te za nabavu opreme (bivša decentralizirana sredstva).

U 1. Rebalansu plana, rashodi financirani iz **IF - 31 Vlastiti prihodi**, planirani su u iznosu od 865.170,00 €, 518.195,00 € odnosno 37,46% manje u odnosu na Tekući plan. Uključuju financiranje rashoda za zaposlene u iznosu od 96.300,00 €, materijalnih rashoda u iznosu od 432.300,00 €, financijskih rashoda u iznosu od 51.440,00 €, ostalih rashoda u iznosu od 146.630,00 € te za rashode za nabavu opreme u iznosu od 138.500,00 €.

U 1. Rebalansu plana, rashodi financirani iz **IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene**, planirani su u iznosu od 32.756.600,00 €, 1.733.536,00 € odnosno 5,59% više u odnosu na Tekući plan. Najveći udio planiran je za podmirenje troškova za zaposlene u iznosu od 27.155.200,00 €, slijede materijalni rashodi u iznosu od 5.410.890,00 € te financijski rashodi u iznosu od 61.700,00 €.

U 1. Rebalansu plana, rashodi financirani iz **IF 52 - Ostale pomoći**, planirani su u iznosu od 1.340.577,00 €, 169.577,00 € odnosno 14,48% više u odnosu na Tekući plan. Najveći udio planiran je za podmirenje materijalnih rashoda u iznosu od 1.156.399,00 € (dijela dospjelih obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal) od tekuće pomoći od HZZO-a, te 1.000,00 € za stručno usavršavanje zaposlenika, rashoda za zaposlene u iznosu od 118.178,00 € financiranih iz primitaka od HZZ-a po ugovorima o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravnništva te rashodima za nabavu proizvedene dugotrajne imovine financiranih iz kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – uplate Krapinsko-zagorske županije za podmirivanje opremanje bolnice u iznosu od 66.000,00 €.

U 1. Rebalansu plana, rashodi financirani iz **IF 61 - Donacija**, planirani su u iznosu od 54.800,00 €, 299.700,00 € odnosno 84,54% manje u odnosu na Tekući plan. Planirani su za pokriće rashoda za zaposlene po projektu Mediiochain u iznosu od 39.600,00 €, materijalnih rashoda (troškove službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika) u iznosu od 13.200,00 € te rashodima za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 2.000,00 € (uplate novčanih sredstava za nabavu dugotrajne imovine).

U 1. Rebalansu plana, rashodi financirani iz **IF - Prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja**, planirani su u iznosu od 1.740,00 €, 1.590,00 € odnosno 1.160,00% više u odnosu na Tekući plan. Planirani su za pokriće materijalnih rashoda - na prijevozne usluge (servis službenog vozila) te usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Opća bolnica Zabok i bolnica hrvatskih veterana u svojem financijskom planu za 2024. godinu ima otvorene programe i aktivnosti:

- 3602 – Investicije u zdravstvenu infrastrukturu - *K964002 Izravna kapitalna ulaganja*,
- 3605 – Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge - *A964001 Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda) te A964003 Administracija i upravljanje*.

Navedeni podaci brojčano su iskazani u tablici II. POSEBNI DIO, IZVJEŠTAJ PREMA ORGANIZACIJSKOJ, PROGRAMSKOJ I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI TE IZVORIMA FINANCIRANJA, navedena tablica sastavni je dio ovog Izvješća.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakonske podloge kojima se ostvaruje osnovni program Bolnice i Zakonski okvir djelovanja: Zakon o zdravstvenoj zaštiti uz pripadajuće Izmjene i Dopune, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju, Opći uvjeti ugovora o provođenju bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Opći uvjeti ugovora o provođenju SKZ zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Ugovor o provođenju NPP programa, Pravilnik o standardima i normativima prava na zdravstvenu zaštitu iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Pravilnik o pravima, uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Odluka o utvrđivanju popisa dijagnostičkih i terapijskih postupaka u zdravstvenim djelatnostima – vremenski i kadrovski normativi, Zakon o radu, Zakon o plaćama u javnim službama, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljni kolektivni ugovor za javne službe, Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, Zakon o zaštiti na radu, Zakon o mirovinskom osiguranju, Zakon o porezu na dohodak, Zakon o javnoj nabavi, Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i ostale uredbe i pod zakonski propisi.

Zakonski okvir za izradu ovog izvješća je Zakon o proračunu (»Narodne novine«, 87/08, 136/12, 15/15, broj 144/21).

3602 - Investicije u zdravstvenu infrastrukturu **K964002 Izravna kapitalna ulaganja**

Kao što smo već ranije naveli, IF 11 - Opći prihodi i primici – Izravna kapitalna ulaganja (bivša decentralizirana sredstva) 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. Ukupno odobrena sredstva na nivou godine iznose 1.400.000,00 € te su kao takva i planirana u 1. Rebalansu financijskog plana. Od navedenog iznosa za materijalne rashode planirano je 414.913,00 € i to za podmirenje troškova tekućeg i investicijskog održavanja, za rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirano je 14.500,00 € za nabavu licenci, dok je za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirano 970.587,00 €, a odnose se na nabavu medicinske i ostale opreme neophodne za poslovanje Bolnice.

3605 - Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge

A964001 Administracija i upravljanje (*iz evidencijskih prihoda*)

Po navedenoj aktivnosti izdaci u 1. Rebalansu plana planirani su u iznosu od 35.018.887,00 €, 1.086.808,00 € odnosno 3,20% više u odnosu na Tekući plan.

U ovoj aktivnosti iskazuju se rashodi neophodni za obavljanje redovne djelatnosti Bolnice, a financirani su iz IF 31 - Vlastiti prihodi u iznosu od 865.170,00 €, IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 32.756.600,00 €, IF 52 - Ostale pomoći u iznosu od 1.340.577,00 €, IF 61 - Donacije u iznosu od 54.800,00 € te IF 71 - Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja u iznosu od 1.740,00 €.

A964003 Administracija i upravljanje

Po navedenoj aktivnosti izdaci u 1. Rebalansu plana planirani su u iznosu od 274.342,00 €, 137.629,00 € odnosno 100,67% više u odnosu na Tekući plan, a planiranje se provodi temeljem financiranja iz IF 11 - Opći prihodi i primici koje se planira po primljenim obavijestima / uplatama od Ministarstva zdravstva. Uključuju 136.713,00 € namjenske pomoći za zdravstvene ustanove po osnovi pravomoćnih sudskih presuda i sporazuma za prekovremeni rad, utrošene za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala (prema primljenim uplatama iz državnog proračuna - Ministarstva zdravstva: 127.463,78 € uplata 19.06.2024. godine te 9.247,03 € uplata 13.08.2024. godine) te 137.629,00 € za pokriće troškova premija osiguranja imovine i odgovornosti sukladno primljenoj obavijesti od Ministarstva zdravstva.

ZAKLJUČAK

Cilj Bolnice je kroz kvalitetnu organizaciju rada i kontinuiranu edukaciju zdravstvenih i nezdravstvenih djelatnika postići izvrsnost u segmentu pružanja usluge sekundarne zdravstvene zaštite, odnosno svim našim pacijentima omogućiti brzu dijagnostiku i uspješnu terapiju, te postati vodeća akutna bolnica u Republici Hrvatskoj. Bolnica u kontinuitetu provodi mjere

racionalizacije, koje uključuju štednju te odgovornu i racionalnu politiku poslovanja. Nastojimo zadržali punu produktivnost i efikasnost rada, te bi značajnije uštede na lijekovima i potrošnom medicinskom materijalu imale za posljedicu narušavanje razine kvalitete zdravstvene zaštite koju smo dužni pružiti svim našim pacijentima, što našoj Ustanovi nije prihvatljivo i u suprotnosti je s našim temeljnim vrijednostima. Dodatna pažnja posvetit će se poboljšanju kvalitete upravljanja u bolnici radi povećanja učinkovitosti i djelotvornosti u korištenju ograničenih ljudskih i financijskih resursa. Sukladno navedenom Bolnica je uložila dodatne napore te je službeno akreditirana/certificirana od veljače 2024. godine i to sa certifikatima: Akreditacijski certifikat prema standardu V6.0, certifikat Kliničke izvrsnosti za porodiljstvo i certifikat ISO 9001:2015 Sustavi upravljanja kvalitetom.

Prioriteti politike na području zdravstvene zaštite moraju biti vođeni načelima održivosti i pravednosti u osiguranju skrbi, a usmjereni su na postizanje optimalnih ishoda i zadovoljstva svih dionika. Ravnateljstvo uz punu podršku Upravnog vijeća, kontinuirano procjenjuje situaciju i razvija efikasna rješenja koja će osigurati ekonomično i stabilno poslovanje. U prvom redu navedeno se odnosi na unaprjeđenje zdravstvenih ishoda i ostvarivanje ravnoteže između financijskih mogućnosti i rastućih troškova povezanih s novim i naprednijim metodama liječenja zbog tehnološkog i znanstvenog napretka, ali i povećane potražnje za zdravstvenom zaštitom zbog starenja stanovništva.

Provedbom aktivnosti ulaganja u infrastrukturu (prostor i opremu) sa svrhom modernizacije zdravstvene infrastrukture i posljedično unaprjeđenjem kvalitete postojeće tehnološke opreme, digitalizacijom zdravstvenih usluga koja osigurava dostupnost zdravstvenih informacija osobama neposredno uključenim u zdravstvenu skrb, kao i potpunu zaštitu osobnih podataka pacijenata, te edukacijom zaposlenika nastoji se poboljšati kvaliteta i uvjeti rada u našoj Ustanovi.

Uz osiguranje dostupnosti sofisticirane opreme i suvremenih lijekova, znanje i rad medicinskog osoblja ključan su preduvjet funkcioniranja poslovanja bolnice. Navedeno je u skladu s načelima sveobuhvatnog nacionalnog plana jačanja ljudskih resursa u zdravstvu radi prilagođenosti i usklađenosti obrazovnih programa i potreba medicinskih ustanova, uz poseban naglasak na cjeloživotni razvoj stručnih kompetencija. Sve navedeno vodi povećanju broja pacijenata koji su zadovoljni kvalitetom pružene usluge, smanjenju smrtnosti i povećanju kvalitete života. Kontinuirano sudjelujemo u provođenju preventivnih zdravstvenih programa, provedbi edukacija građana o važnosti preventivnosti te aktivnosti sa ciljem povećanja dostupnosti kvalitetnih zdravstvenih usluga. Dostupnost, kvaliteta i učinkovitost zdravstvene zaštite osnovne su vrijednosti modernih zdravstvenih sustava te su nukleus svih promišljanja o budućim koracima u razvoju bolnice koje ćemo poduzimati u suradnji s pacijentima kao korisnicima usluga.

Pritom je važno napomenuti da je dobro zdravlje ključan preduvjet za gospodarski i društveni razvoj putem povećane produktivnosti i učinkovite radne snage, a prednosti navedenog

aktualiziraju se u svim segmentnima društva. Stoga se izdvajanja za sektor zdravstva ne smiju isključivo promatrati kao potrošnja, već kao ulaganje. Kako bi to ulaganje bilo što isplativije, kontinuiramo pratimo da se financijska sredstva troše uspješno i racionalno, uvijek imajući u vidu utjecaj aktivnosti na ključan rezultat odnosno zdravstvene ishode.

Poslovanje Bolnice u razdoblju I-XII. 2024. godine usmjereno je na pružanje sveobuhvatne, kvalitetne zdravstvene skrbi, očuvanje integriteta ustanove, te mogućnost daljnjeg i nesmetanog razvoja u stručnom i profesionalnom smislu, uz stabilno i održivo financijsko poslovanje.

Predsjednik upravnog vijeća:
Petar Vrančić, dipl.oec.



OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH

Zabok, Bračak 9

OIB: 34938158599

Matični broj: 00859622

RKP: 37840

Razina: 32

Razdjel: 001

Šifra djelatnosti: 8611

**1. REBALANS FINACIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE ZABOK I BOLNICE
HRVATSKIH VETERANA ZA 2024.****I. OPĆI DIO****A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Razred i naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje (4)-(2)	1. Rebalans 2024.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
6 PRIHODI POSLOVANJA	35.468.642,00	1.150.447,00	36.619.089,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	150,00	-10,00	140,00
PRIHODI UKUPNO	35.468.792,00	1.150.437,00	36.619.229,00
3 RASHODI POSLOVANJA	34.298.142,00	1.203.500,00	35.501.642,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	1.170.650,00	20.937,00	1.191.587,00
RASHODI UKUPNO	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00
RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK	0,00	-74.000,00	-74.000,00

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Razred i naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje (4)-(2)	1. Rebalans 2024.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE		380.403,85	380.403,85
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		306.403,85	306.403,85
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	306.403,85	306.403,85

OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Zabok, Bračak 8

OIB: 34938158599

Matični broj: 00859621

RKP: 37839

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8610

1. REBALANS FINACIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE ZABOK I BOLNICE HRVATSKIH VETERANA ZA 2024.**I. OPĆI DIO****A. RAČUN PRIHODA I RASHODA****A.1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Razred/skupina	Naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/smanjenje (5)-(3)	1. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO PRIHODI	35.468.792,00	1.150.437,00	36.619.229,00
6	Prihodi poslovanja	35.468.642,00	1.150.447,00	36.619.089,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.071.000,00	195.577,00	1.266.577,00
64	Prihodi od imovine	25,00	-24,00	1,00
65	Prihodi po posebnim propisima	3.194.630,00	376.970,00	3.571.600,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.143.210,00	-253.241,00	889.969,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	30.059.777,00	801.165,00	30.860.942,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	30.000,00	30.000,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	150,00	-10,00	140,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	150,00	-10,00	140,00

Razred/skupina	Naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/smanjenje (5)-(3)	1. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00
3	Rashodi poslovanja	34.298.142,00	1.203.500,00	35.501.642,00
31	Rashodi za zaposlene	24.307.415,00	3.101.863,00	27.409.278,00
32	Materijalni rashodi	9.692.967,00	-1.989.183,00	7.703.784,00
34	Financijski rashodi	22.320,00	90.820,00	113.140,00
38	Ostali rashodi	275.440,00	0,00	275.440,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.170.650,00	20.937,00	1.191.587,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	14.500,00	0,00	14.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.156.150,00	20.937,00	1.177.087,00

OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Zabok, Bračak 7

OIB: 34938158599

Matični broj: 00859620

RKP: 37838

Razina: 30

Razdjel: 001

Šifra djelatnosti: 8609

**1. REBALANS FINACIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE ZABOK I BOLNICE HRVATSKIH
VETERANA ZA 2024.****I. OPĆI DIO****A. RAČUN PRIHODA I RASHODA****A.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Razred/s kupina	Naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje (5)-(3)	1. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
	PRIHODI	35.468.792,00	1.150.437,00	36.619.229,00
1	Opći prihodi i primici	1.536.713,00	137.629,00	1.674.342,00
11	Opći prihodi i primici	1.536.713,00	137.629,00	1.674.342,00
3	Vlastiti prihodi	1.383.365,00	-518.195,00	865.170,00
31	Vlastiti prihodi	1.383.365,00	-518.195,00	865.170,00
4	Prihodi za posebne namjene	31.023.064,00	1.733.536,00	32.756.600,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	31.023.064,00	1.733.536,00	32.756.600,00
5	Pomoći	1.171.000,00	95.577,00	1.266.577,00
52	Ostale pomoći	1.171.000,00	95.577,00	1.266.577,00
6	Donacije	354.500,00	-299.700,00	54.800,00
61	Donacije	354.500,00	-299.700,00	54.800,00
7	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	150,00	1.590,00	1.740,00
71	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig	150,00	1.590,00	1.740,00
	RASHODI	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00
1	Opći prihodi i primici	1.536.713,00	137.629,00	1.674.342,00
11	Opći prihodi i primici	1.536.713,00	137.629,00	1.674.342,00
3	Vlastiti prihodi	1.383.365,00	-518.195,00	865.170,00
31	Vlastiti prihodi	1.383.365,00	-518.195,00	865.170,00
4	Prihodi za posebne namjene	31.023.064,00	1.733.536,00	32.756.600,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	31.023.064,00	1.733.536,00	32.756.600,00
5	Pomoći	1.171.000,00	169.577,00	1.340.577,00
52	Ostale pomoći	1.171.000,00	169.577,00	1.340.577,00
6	Donacije	354.500,00	-299.700,00	54.800,00
61	Donacije	354.500,00	-299.700,00	54.800,00
7	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	150,00	1.590,00	1.740,00
71	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig	150,00	1.590,00	1.740,00

OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Zabok, Bračak 7

OIB: 34938158599

Matični broj: 00859620

RKP: 37838

Razina: 30

Razdjel: 001

Šifra djelatnosti: 8609

**1. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE ZABOK I BOLNICE
HRVATSKIH VETERANA ZA 2024.****I. OPĆI DIO****A. RAČUN PRIHODA I RASHODA****A.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Razred/s kupina	Naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje (5)-(3)	1. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00
0	Javnost	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00
7	Zdravstvo	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00
73	Bolničke službe	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00
0731	Usluge općih bolnica	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00

OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Zabok, Bračak 8

OIB: 34938158599

Matični broj: 00859621

RKP: 37839

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8610

**1. REBALANS FINACIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE ZABOK I BOLNICE HRVATSKIH
VETERANA ZA 2024.****I. OPĆI DIO****B. RAČUN FINANCIRANJA****B.1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Razred/s kupina	Naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje (5)-(3)	1. Rebalans 2024.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00

Razred/s kupina	Naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje (5)-(3)	1. Rebalans 2024.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00

OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Zabok, Bračak 7

OIB: 34938158599

Matični broj: 00859620

RKP: 37838

Razina: 30

Razdjel: 001

Šifra djelatnosti: 8609

**1. REBALANS FINACIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE ZABOK I BOLNICE HRVATSKIH
VETERANA ZA 2024.****I. OPĆI DIO****B. RAČUN FINANCIRANJA****B.2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Razred/s kupina	Naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje (5)-(3)	1. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
	PRIHODI	0,00	0,00	0,00
1	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00
11	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00
3	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00
31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00
4	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00
5	Pomoći	0,00	0,00	0,00
52	Ostale pomoći	0,00	0,00	0,00
6	Donacije	0,00	0,00	0,00
61	Donacije	0,00	0,00	0,00
7	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	0,00	0,00	0,00
71	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig	0,00	0,00	0,00
	RASHODI	0,00	0,00	0,00
1	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00
11	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00
3	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00
31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00
4	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00
5	Pomoći	0,00	0,00	0,00
52	Ostale pomoći	0,00	0,00	0,00
6	Donacije	0,00	0,00	0,00
61	Donacije	0,00	0,00	0,00
7	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	0,00	0,00	0,00
71	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig	0,00	0,00	0,00

OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Zabok, Bračak 8

OIB: 34938158599

Matični broj: 00859621

RKP: 37839

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8610

1. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE ZABOK I BOLNICE HRVATSKIH VETERANA ZA 2024.**II. POSEBNI DIO****IZVJEŠTAJ PREMA ORGANIZACIJSKOJ, PROGRAMSKOJ I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI TE IZVORIMA FINANCIRANJA**

Šira	Naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje (5)-(3)	1. Rebalans 2024.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
47107	Nadležni razdjel: Ministarstvo zdravstva			
09620	Nadležna glava: Zdravstvene ustanove u vlasništvu države			
37839	Opća bolnica Zabok i bolnica hrvatskih veterana	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00
36	ZAŠTITA ZDRAVLJA	35.468.792,00	1.224.437,00	36.693.229,00
3602	INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
K964002	OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA - IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
11	Opći prihodi i primici	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
3	Rashodi poslovanja	414.913,00	0,00	414.913,00
32	Materijalni rashodi	414.913,00	0,00	414.913,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	985.087,00	0,00	985.087,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	14.500,00	0,00	14.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	970.587,00	0,00	970.587,00
3605	SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE	34.068.792,00	1.224.437,00	35.293.229,00
A964001	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA)	33.932.079,00	1.086.808,00	35.018.887,00
31	Vlastiti prihodi	1.383.365,00	-518.195,00	865.170,00
3	Rashodi poslovanja	1.238.902,00	-512.232,00	726.670,00
31	Rashodi za zaposlene	72.100,00	24.200,00	96.300,00

Šira	Naziv	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje (5)-(3)	1. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
32	Materijalni rashodi	880.442,00	-448.142,00	432.300,00
34	Financijski rashodi	10.920,00	40.520,00	51.440,00
38	Ostali rashodi	275.440,00	-128.810,00	146.630,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	144.463,00	-5.963,00	138.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	144.463,00	-5.963,00	138.500,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	31.023.064,00	1.733.536,00	32.756.600,00
3	Rashodi poslovanja	31.023.064,00	1.733.536,00	32.756.600,00
31	Rashodi za zaposlene	23.581.609,00	3.573.591,00	27.155.200,00
32	Materijalni rashodi	7.430.055,00	-2.019.165,00	5.410.890,00
34	Financijski rashodi	11.400,00	50.300,00	61.700,00
38	Ostali rashodi	0,00	128.810,00	128.810,00
52	Ostale pomoći	1.171.000,00	169.577,00	1.340.577,00
3	Rashodi poslovanja	1.151.000,00	123.577,00	1.274.577,00
31	Rashodi za zaposlene	650.000,00	-531.822,00	118.178,00
32	Materijalni rashodi	501.000,00	655.399,00	1.156.399,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	20.000,00	46.000,00	66.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	46.000,00	66.000,00
61	Donacije	354.500,00	-299.700,00	54.800,00
3	Rashodi poslovanja	333.400,00	-280.600,00	52.800,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	39.600,00	39.600,00
32	Materijalni rashodi	333.400,00	-320.200,00	13.200,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	21.100,00	-19.100,00	2.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.100,00	-19.100,00	2.000,00
71	Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig.	150,00	1.590,00	1.740,00
3	Rashodi poslovanja	150,00	1.590,00	1.740,00
32	Materijalni rashodi	150,00	1.590,00	1.740,00
A964003	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	136.713,00	137.629,00	274.342,00
11	Opći prihodi i primici	136.713,00	137.629,00	274.342,00
3	Rashodi poslovanja	136.713,00	137.629,00	274.342,00
31	Rashodi za zaposlene	3.706,00	-3.706,00	0,00
32	Materijalni rashodi	133.007,00	141.335,00	274.342,00