

DOM ZDRAVLJA dr. ANDRIJA ŠTAMPAR, NOVA GRADIŠKA

FINANCIJSKI PLAN

DOMA ZDRAVLJA dr. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA
za 2023. god. s projekcijama za 2024. god. i 2025. god.

Prosinac 2022. god.

SADRŽAJ

I OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

1. Sažetak
2. Račun prihoda i rashoda
3. Raspored prema funkcijskoj klasifikaciji
4. Račun financiranja

II POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA

III OBRAZLOŽENJE

IV VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

U EUR-ima

	Izvršenje 2021.**	Plan 2022.**	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIHODI UKUPNO	2.680.482	3.114.845	3.429.141	3.545.690	3.726.724
PRIHODI POSLOVANJA	2.679.684	3.114.580	3.427.814	3.545.690	3.726.724
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	798	265	1.327	0	0
RASHODI UKUPNO	2.756.730	3.114.845	3.336.235	3.439.512	3.594.001
RASHODI POSLOVANJA	2.668.892	3.008.401	3.218.701	3.326.697	3.477.205
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	87.838	106.444	117.534	112.814	116.796
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	92.906	106.178	132.723

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE****		411.441	-464.530	-371.624	-265.446
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		0	92.906	106.178	132.723

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------	------	------

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

U EUR-ima

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
			UKUPNI PRIHODI	2.680.482	3.114.845	3.429.141	3.545.690	3.726.724
6			Prihodi poslovanja	2.679.684	3.114.580	3.427.814	3.545.690	3.726.724
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	8.892	79.634	39.817	0	0
		52	<i>Ostale pomoći</i>	8.892	79.634	39.817	0	0
	64		Prihodi od imovine	46.639	53.121	47.820	50.435	51.762
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	46.639	53.121	47.820	50.435	51.762
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada	5.324	6.503	6.503	7.034	7.565
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	3.868	4.645	3.982	4.380	4.645
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	1.457	1.858	2.522	2.654	2.920
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihodi od donacija	65.310	108.833	108.567	111.487	116.796
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	65.310	108.833	108.567	111.487	116.796
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.553.465	2.866.489	3.224.841	3.376.468	3.550.335
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ-DEC)</i>	137.443	153.635	153.635	159.267	165.904
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ-NE DEC)-pomoć</i>	0	53.089	92.906	106.178	132.723
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	2.416.022	2.659.765	2.978.300	3.111.023	3.251.709
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	53	0	265	265	265
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	53	0	265	265	265
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	798	265	1.327	0	0

	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	798	265	1.327	0	0
		71	Prihodi od nefinancijske imovine	798	265	1.327	0	0

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
			UKUPNI RASHODI	2.756.730	3.114.845	3.336.235	3.439.512	3.594.001
3			Rashodi poslovanja	2.668.892	3.008.401	3.218.701	3.326.697	3.477.205
	31		Rashodi za zaposlene	2.019.488	2.175.924	2.379.654	2.450.063	2.564.205
		31	Vlastiti prihodi	53.387	47.515	64.105	67.689	69.016
		45	Prihod za posebne namjene pror. korisnika	1.966.101	2.062.048	2.275.732	2.382.374	2.495.189
		52	Pomoći iz državnog proračuna	0	66.361	39.817	0	0
	32		Materijalni rashodi	645.181	825.669	831.216	868.273	904.639
		11	Opći prihodi i primici (BPŽ)	63.442	145.995	66.361	66.361	66.361
		31	Vlastiti prihodi	78.397	92.309	67.596	69.016	72.998
		45	Prihod za posebne namjene pror. korisnika	503.342	585.639	695.401	731.303	763.156
		71	Prihodi od nefinancijske imovine	0	1.725	1.858	1.593	2.124
	34		Financijski rashodi	3.763	6.238	7.167	7.698	7.698
		45	Prihod za posebne namjene pror. korisnika	3.763	6.238	7.167	7.698	7.698
	38		Ostali rashodi	460	571	664	664	664
		31	Vlastiti prihodi	460	571	664	664	664
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	87.838	106.444	117.534	112.814	116.796
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	87.838	106.444	117.534	112.814	116.796
		11	Opći prihodi i primici (BPŽ)	74.001	74.001	87.273	92.906	99.542
		31	Vlastiti prihodi	11.560	26.205	28.270	19.908	17.254
		71	Prihodi od nefinancijske imovine	398	398	1.991	0	0
		45	Prihod za posebne namjene pror. korisnika	1.878	5.840			

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

U EUR-ima

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
UKUPNI RASHODI			3.336.235	3.439.512	3.594.001
07 Zdravstvo			3.336.235	3.439.512	3.594.001
<i>072 Služba za vanjske pacijente</i>			3.336.235	3.439.512	3.594.001
0721 Opće medicinske usluge			3.336.235	3.439.512	3.594.001

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA

U EUR-ima

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja					
	84		Primici od zaduživanja					
		81	<i>Namjenski primici od zaduživanja</i>					
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova					
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova					
		11	<i>Opći prihodi i primici</i>					

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

II. POSEBNI DIO

U EUR-ima

Šifra	Naziv	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PROGRAM 01	REDOVNA DJELATNOST					
Aktivnost 011	Zdravstvena zaštita u Domu zdravlja dr. Andrija Štampar Nova Gradiška	2.758.608	3.114.845	3.336.235	3.439.512	3.594.001
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>					
3	Rashodi poslovanja	137.443	219.996	153.635	159.267	165.904
32	Materijalni rashodi	63.442	145.995	66.361	66.361	66.361
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	74.001	74.001	87.273	92.906	99.542
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>Vlastiti prihodi</i>					
3	Rashodi poslovanja	143.805	166.599	160.634	157.277	159.931
31	Rashodi za zaposlene	53.387	47.515	64.105	67.689	69.016
32	Materijalni rashodi	78.397	92.309	67.596	69.016	72.998
38	Ostali rashodi	460	571	664	664	664
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	11.560	26.205	28.270	19.908	17.254
<i>Izvor financiranja 45</i>	<i>Prihodi za posebne namjene pror korisnika</i>					
3	Rashodi poslovanja	2.475.084	2.659.765	2.978.300	3.121.375	3.266.043
31	Rashodi za zaposlene	1.966.101	2.062.048	2.275.732	2.382.374	2.495.189
32	Materijalni rashodi	503.342	585.639	695.401	731.303	763.156
34	Financijski rashodi	3.763	6.238	7.167	7.698	7.698
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	1.878	5.840			
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>					
3	Rashodi poslovanja	0	66.361	39.817	0	0
31	Rashodi za zaposlene	0	66.361	39.817	0	0
<i>Izvor financiranja 71</i>	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>					
3	Rashodi poslovanja	398	2.124	3.849	1.593	2.124
32	Materijalni rashodi	0	1.725	1.858	1.593	2.124
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	398	398	1.991	0	0
<i>Izvor financiranja 62</i>	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>					
4	Rashodi za nabavu nefin imovine	1.878	0	0	0	0
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	1.878				

DOM ZDRAVLJA DR. ANDIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA
RELKOVIČEVA 7
35400 NOVA GRADIŠKA
OIB: 00777993329
Matični broj: 00602108

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU – OPĆI DIO

Obrazloženje financijskog plana, temeljem članka 36. Zakon o proračunu NN 144/2021, sastavni je dio financijskog plana proračunskog korisnika te se istim pobliže obrazlažu:

- Prihodi, rashodi, primci i izdaci
- Prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Svi prihodi i rashodi iskazani su, temeljem Zakon o uvođenju eura kao službene valute (NN 57/2022), u EUR-ima

I. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 3.429.141 EUR-a i to kako slijedi:

PRIHODI POSLOVANJA

1. Prihod skupine 63 – Prihod iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiran je u iznos od 39.817 EUR-a

Odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S. Naime, DZ ima određene obveze za isplatu razlike plaće po sudskim tužbama za odrađene prekovremene sate, Budući je upitna isplata ovih izdataka do kraja tekuće godine, planira se isplata istih u narednoj 2023. godini. Za isplatu navedenih rashoda očekuje se pomoć državnog proračuna u navedenom iznosu.

2. Prihod skupine 64 – Prihod od imovine planiran je u iznosu od 47.820 EUR-a

Odnose se na prihod od kamata na depozite po viđenju i na prihod od iznajmljivanja poslovnog prostora – najamnine, ordinacijama privatne prakse.

3. Prihod skupine 65 – Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima planiran je u iznosu od 6.503 EUR-a

Odnose se na prihod od dopunskog zdravstvenog osiguranja (ne HZZO), na prihod od osiguranja i prihod refundacije štete.

4. Prihod skupine 66 – Prihod od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihod od donacija planiran je u iznosu od 108.567 EUR-a

Odnose se na prihod od pruženih usluga medicine rada koji je daleko najveći i na ostale prihode od pruženih usluga (npr. sanitetski prijevoz koji ne pokriva HZZO pa ga korisnici usluge sami plaćaju)

5. Prihod skupine 67 – Prihod iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza planiran je u iznosu od 3.224.841 EUR.

Odnosi se prihod od nadležnog proračuna (BPŽ) za financiranje decentraliziranih funkcija kako tekućih rashoda poslovanja tako i nabavu dugotrajne nefinancijske imovine – 153.635 EUR-a. Također na ovoj poziciji planiran je i prihod sa naslova uravnoteženja po prenesenom manjku iz prethodnih godina – 92.906 EUR-a. Daleko najveći prihod je prihod od HZZO-a sa naslova ugovornih obveza kojim HZZO doznačuje glavarinu, DTP i sl. i planiran je u iznosu od 2.978.300 EUR-a.

6. Prihod skupine 68 – Ostali prihodi planirani su u iznosu od 3265 EUR-a

Ovaj prihod je minoran i odnose se sitni, sporadičan, nigdje drugdje ne naveden prihod.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

7. Prihod skupine 72 – Prihod od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planiran je u iznosu od 1.327 EUR-a

Ovaj prihod se odnosi na možebitnu prodaju starog rahodovanog sanitetskog vozila

II Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 3.336.235 EUR-a i to kako slijedi:

RASHODI POSLOVANJA

1. Rashod 31 – Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 3.218.701 EUR-a

Rashod za zaposlene je daleko najveći rashod. Isti je uvjetovan brojem zaposlenika (102 zaposlena) kao i kolektivnim ugovorom. Odnosi se na Plaće za redovan rad, za plaće za prekovremni rad rad po pozivu na pripravnost. Zatim na ostale rashode za zaposlene kao što su jubilarne nagrade, otpremnine, naknade za bolest, smrtni slučaj i sl., reges za godišnji odmor, božićnica. Također se odnosi na poreze i doprinose iz i na plaću.

2. Rashod 32 – Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 831.216 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na

- naknade troškova za zaposlene, kao što su dnevnice, prijevoz na službenom putu, prijevoz na posao i sa posla, naknade za odvojeni život, stručno usavršavanje i sl.
- rashodi za materijal i energiju. Materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar i sl.
- rashodi za usluge telefona, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekta, medicinske i nemedicinske opreme, sanitetskih vozila.
- usluge promidzbe i informiranja
- komunalne usluge
- zdravstvene usluge
- intelektualne usluge
- računalne usluge
- ostale usluge
- naknade za rad izvršnih tijela
- premije osiguranja
- reprezentacija
- članarine
- upravne i administrativne pristojbe
- trošak sudskih postupaka
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja

3. Rashod 34 – Financijski rashodi planirani su u iznosu od 7.167 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na trošak platnog prometa, bankarske usluge, zatezne kamate

4. Rashod 38 – Ostali rashodi planirani su u iznosu od 664 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na ugovorne kazne i naplate šteta

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

5. Rashod 42 – Rashodi za nabavu proizveden dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 117.534 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na nabavu manjeg dijela uredske opreme (računala, pisači i sl.) medicinske i nemedicinske opreme. Zatim nabavu dva putnička osobna vozila za potrebe patronaže i palijative u iznosu od 22.961 EUR-a kao i nabavu novog sanitetskog vozila u iznosu od 87.273 EUR-a kojim bi se zamjenilo staro dotrajalo i nepouzđano vozilo.

III **Obrazloženje donesenog manjka**

Preneseni manjak u 2023 godinu iznosit će (procjena) 464.530 EUR-a. Plan je u 2023 isti pokriti sredstvima iz nadležnog proračuna u inosu od 92.906 EUR-a. u 2024 godini također sredstvima iz nadležnog proračuna u iznosu od 106.178 EUR-a i 2025. godine u iznosu od 132.723 EUR-a

IV **Obrazloženje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji**

Cjelokupni iznos rashoda se može podvesti pod jednu funkciju – zdravstvo, opće medicinske usluge 0721

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

V **Obrazloženje financijskog plana po programima i aktivnostima**

Cjelokupni iznos rashoda klasificiran je kao program: Redovna djelatnost - primarna zdravstvena zaštita u Domu zdravlja dr. Andrija Štampar Nova Gradiška i razvrstan je po izvorima iz kojih se financira.

Nova Gradiška 03.12.2022.

V.D. RAVNATELJA
Marijan Šapina, dipl. oec

DOM ZDRAVLJA DR. ANDIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA
RELKOVIĆEVA 7
35400 NOVA GRADIŠKA
OIB: 00777993329
Matični broj: 00602108

VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA FINACIJSKOG PLANA

Ukupni preneseni manjak iz 2021. godine iznosi 399.844,24 € (3.012.626,41 kn). Za očekivati je da će manjak u 2022. godini biti ostvaren u iznosu od 79.633,69 € (600.000,00 Kn). Sve skupa, preneseni manjak u 2023 godinu bi iznosio oko 479.477,92 € (3.612.626,41 Kn). Isti je posljedica negativnih ekonomskih, demografskih kretanja, iseljavanja u tolikoj mjeri da se cijelo područje na kojem djeluje Dom zdravlja dr. Andrija Štampar može smatrati depriviranim područjem a što se osjeti na prihodima. Dodatni pritisak na negativni financijski rezultat Doma zdravlja učinila kriza sa energentima gdje su troškovi energije, prvenstveno plina za grijanje i goriva za sanitetska vozila, otišli u nebo.

Budući da je ogromna glavnina troškova, preko 90%, ima karakter fiksnih troškova (plaće, materijalni troškovi) koji su determinirani kolektivnim ugovorom, cijenama na tržištu, a na koje Dom zdravlja ne može utjecati, iste je nemoguće smanjivati bez ozbiljnog narušavanja javnozdravstvenih usluga.

Slijedom navedenoga Dom zdravlja je sačinio financijski plan za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025 godinu u kojem je predvidio sukcesivno smanjivanje prenesenog manjka na način da bi se isti pokrивao prihodima u obliku pomoći iz nadležnog proračuna JLPRS i to:

2023. godine	iznos	92.906 €
2024. godine	iznos	106.179 €
2025. godine	iznos	132.723 €

Nova Gradiška 02.12.2022.

RAVNATELJ
Marijan Šapina, dipl. oec