

DOM ZDRAVLJA dr. ANDRIJA ŠTAMPAR, NOVA GRADIŠKA

FINANCIJSKI PLAN

(PRIJEDLOG)

DOMA ZDRAVLJA dr. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA

za 2023. godinu

2. Rebalans

Studen 2023. 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

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
2. REBALANS

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2023	Povećanje /smanjenje	Novi plan za 2023. (1. Rebalans)
PRIHODI UKUPNO	3.741.100,00	34.000,00	3.775.100,00
PRIHODI POSLOVANJA	3.739.600,00	34.000,00	3.773.600,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.500,00	0,00	1.500,00
RASHODI UKUPNO	3.741.100,00	34.000,00	3.775.100,00
RASHODI POSLOVANJA	3.623.100,00	45.415,00	3.668.515,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	118.000,00	-11.415,00	106.585,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2023	Povećanje /smanjenje	Novi plan za 2023. (1. Rebalans)
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Plan za 2023	Povećanje /smanjenje	Novi plan za 2023. (1. Rebalans)
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***	-423.291,13	0,00	-423.291,13
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		0,00	
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
2. REBALANS**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2023 (1. Rebalans)	Povećanje /smanjenje	Novi plan za 2023. (2. rebalans)
			UKUPNI PRIHODI	3.741.100,00	34.000,00	3.775.100,00
6			Prihodi poslovanja	3.739.600,00	34.000,00	3.773.600,00
	64		Prihodi od imovine	45.039,79	0,00	45.039,79
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	45.039,79	0,00	45.039,79
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada	7.831,36	0,00	7.831,36
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	3.831,36	0,00	3.831,36
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	4.000,00	0,00	4.000,00
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihodi od donacija	125.000,00	2.000,00	127.000,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	125.000,00	2.000,00	127.000,00
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.561.428,85	32.000,00	3.593.428,85
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ-DEC)</i>	164.428,85	0,00	164.428,85
		11	<i>Opći prihodi i primici(BPŽ-NE DEC)-pomoć</i>	93.000,00	4.000,00	97.000,00
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	3.304.000,00	28.000,00	3.332.000,00
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	300,00	0,00	300,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	300,00	0,00	300,00
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.500,00	0,00	1.500,00
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	0,00	1.500,00
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	1.500,00	0,00	1.500,00

0,00

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2023 (1. Rebalans)	Povećanje /smanjenje	Novi plan za 2023. (2. rebalans)
			UKUPNI RASHODI	3.741.100,00	34.000,00	3.775.100,00
3			Rashodi poslovanja	3.623.100,00	45.415,00	3.668.515,00
	31		Rashodi za zaposlene	2.631.750,00	-11.500,00	2.620.250,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	66.500,00	500,00	67.000,00
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	2.535.073,69	-12.000,00	2.523.073,69
		52	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>	30.176,31	0,00	30.176,31
	32		Materijalni rashodi	982.900,00	56.915,00	1.039.815,00
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>	60.428,85	11.415,00	71.843,85
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	64.871,15	6.400,00	71.271,15
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	857.600,00	39.100,00	896.700,00

	71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	0,00	0,00	0,00
34		Financijski rashodi	7.800,00	0,00	7.800,00
	45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	7.800,00	0,00	7.800,00
38		Ostali rashodi	650,00	0,00	650,00
	31	<i>Vlastiti prihodi</i>	650,00	0,00	650,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	118.000,00	-11.415,00	106.585,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	118.000,00	-11.415,00	106.585,00
	11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>	104.000,00	-11.415,00	92.585,00
	31	<i>Vlastiti prihodi</i>	12.009,16	0,00	12.009,16
	71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	1.990,84	0,00	1.990,84

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
2. REBALANS

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2023 (1. Rebalans)	Povećanje /smanjenje	Novi plan za 2023. (2. rebalans)
UKUPNI RASHODI	3.741.100,00	34.000,00	3.775.100,00
07 Zdravstvo	3.741.100,00	34.000,00	3.775.100,00
<i>072 Služba za vanjske pacijente</i>	3.741.100,00	34.000,00	3.775.100,00
0721 Opće medicinske usluge	3.741.100,00	34.000,00	3.775.100,00

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
2. REBALANS

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Plan za 2023 (1. Rebalans)	Povećanje /smanjenje	Novi plan za 2023. (2. rebalans)
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja			0
	84		Primici od zaduživanja			0
		81	<i>Namjenski primici od zaduživanja</i>			0
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova			0
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova			0
		11	<i>Opći prihodi i primici</i>			0

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2023.
2. REBALANS**

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2023 (1. Rebalans)	Povećanje /smanjenje	Novi plan za 2023. (2. rebalans)
PROGRAM 01	REDOVNA DJELATNOST			
Aktivnost 011	Zdravstvena zaštita u Domu zdravlja dr. Andrija Štampar Nova Gradiška	3.741.100,00	34.000,00	3.775.100,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>			
3	Rashodi poslovanja	164.428,85	0,00	164.428,85
32	Materijalni rashodi	60.428,85	11.415,00	71.843,85
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	104.000,00	-11.415,00	92.585,00
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>Vlastiti prihodi</i>			
3	Rashodi poslovanja	144.030,31	6.900,00	150.930,31
31	Rashodi za zaposlene	66.500,00	500,00	67.000,00
32	Materijalni rashodi	64.871,15	6.400,00	71.271,15
38	Ostali rashodi	650,00	0,00	650,00
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	12.009,16	0,00	12.009,16
<i>Izvor financiranja 45</i>	<i>Prihodi za posebne namjene pror korisnika</i>			
3	Rashodi poslovanja	3.400.473,69	27.100,00	3.427.573,69
31	Rashodi za zaposlene	2.535.073,69	-12.000,00	2.523.073,69
32	Materijalni rashodi	857.600,00	39.100,00	896.700,00
34	Financijski rashodi	7.800,00	0,00	7.800,00
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>			
3	Rashodi poslovanja	30.176,31	0,00	30.176,31
31	Rashodi za zaposlene	30.176,31	0,00	30.176,31
<i>Izvor financiranja 71</i>	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>			
3	Rashodi poslovanja	1.990,84	0,00	1.990,84
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	1.990,84	0,00	1.990,84

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

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU (2. REBALANS) - OPĆI DIO

Obrazloženje financijskog plana, temeljem članka 36. Zakon o proračunu NN 144/2021, sastavni je dio financijskog plana proračunskog korisnika te se istim približe obrazlaže opći i posebni dio financijskog plana:

- Opći dio - Prihodi, rashodi, primci i izdaci
- Opći dio - Prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu
- Posebni dio - Prihodi i izdaci razvrstani po programima i izvorima

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Prijedlog izmjena financijskog plana (2. Rebalans) Doma zdravlja Nova Gradiška izrađen je prema metodologiji za izradu financijskog plana propisanoj Zakonom o proračunu (NN br. 144/21). Također, izmjene financijskog plana predstavljaju tek fino kalibriranje pojedinih stavki kao i njihovo usklađnje sa činjeničnim stanjem pojedinih izvora financiranja (npr. sa općim prihodima tzv. DEC) temeljem ostvarenih financijskih pokazatelja u prvih devet mjeseci 2023. godine

I. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 3.775.100 EUR-a i to kako slijedi:

PRIHODI POSLOVANJA

1. Prihod skupine 64 – Prihod od imovine planiran je u iznosu od 45.039,79 EUR-a

Ova stavka se ne mjenja a odnosi se na prihod od kamata na depozite po viđenju i na prihod od iznajmljivanja poslovnog prostora – najamnine, ordinacijama privatne prakse.

2. Prihod skupine 65 – Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima planiran je u iznosu od 7.831,36 EUR-a

Ova stavka se ne mjenja a odnosi se na prihod od dopunskog zdravstvenog osiguranja (ne HZZO), na prihod od osiguranja - refundacije štete.

3. Prihod skupine 66 – Prihod od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihod od donacija planiran je u iznosu od 127.000,00 EUR-a

Stavka je uvećana za 2.000,00 EUR-a adnosi 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 (BPŽ) i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza planiran je u iznosu od 3.593.428,85 EUR.

Stavka je uvećana za 32.000,00 EUR-a a odnosi se na prihod od nadležnog proračuna (BPŽ) za financiranje decentraliziranih funkcija kako tekućih rashoda poslovanja tako i nabavu dugotrajne

nefinancijske imovine –164.428,85 EUR-a. Također na ovoj poziciji planiran je i prihod sa naslova uravnoteženja financijskog plana po prenesenom manjku iz prethodnih godina – 97.000,00 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 3.332.000,00 EUR-a.

6. Prihod skupine 68 – Ostali prihodi planirani su u iznosu od 300,00 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 1.500,00 EUR-a

Stavka se ne mjenja a odnosi se na prihod od možebitne prodaje rahodovane dugotrajne imovine i naplate potraživanja sa istoimenog naslova.

II Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 3.775.100,00 EUR-a i to kako slijedi:

RASHODI POSLOVANJA

1. Rashod 31 – Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 2.620,250,00 EUR-a

Rashod za zaposlene je daleko najveći rashod. Isti je uvjetovan brojem zaposlenika (104 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 1.039.815,00 EUR-a

Stavka je povećana za 56.915,00 EUR i to prvenstveno zbog povećanih troškova energije, odnosno goriva i troškova sudskih postupaka. Inače. 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 7.800,00 EUR-a

Stavka se ne mijenja odnose se na trošak platnog prometa, bankarske usluge, zatezne kamate

4. Rashod 38 – Ostali rashodi planirani su u iznosu od 650 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 106.585,00 EUR-a

Ova stavka je smanjena za 11.415,00 EUR-a a odnosi se na nabavu manjeg dijela uredske opreme (računala, pisači i sl.) medicinske, nemedicinske opreme i prijevoznih sredstava.

Budući je proveden postupak javne nabave koji je polučio cijenu znatno manju od planirane, stavka se ovim rebalansom mijenja i to:

-za nabavu dva putnička osobna vozila za potrebe patronaže i palijative sa 38.000,00 EUR-a na 34.460,00 EUR-a

-za nabavu 3 nove dentalne jedinice sa 66.000,00 EUR na 58.125,00 EUR-a. Istim bi se zamjenile tri (pra)stare i dotrajale dentalne jedinice u sljedećim ordinacijama:

- Tim dentalne medicine Ana Subić, dr.med. dent., Rešetari
- Tim dentalne medicine Katarina Varalungović, dr.med. dent., Nova Gradiška
- Tim dentalne medicine Danijela Eržić Capan, dr.med. dent., Nova Gradiška

III **Obrazloženje donesenog manjka**

Ovim planom prenosi se manjak iz prethodnih godina u iznosu od 423.291,13 EUR-a. Budući je nemoguće pronaći sredstva za smanjivanje ovoga prenesenog manjka, isti ostaje za pokriti u narednim godinama.

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.

U Novoj Gradiški 06.11.2023.

V.D. RAVNATELJA
Marijan Šapina, dipl. oec