

DOM ZDRAVLJA dr. ANDRIJA ŠTAMPAR, NOVA GRADIŠKA

## **FINANCIJSKI PLAN**

**(PRIJEDLOG)**

**DOMA ZDRAVLJA dr. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA**

za 2024. god. s projekcijama za 2025. god. i 2026. god.

Listopad 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

### IV VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2024.  
I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

	Plan za 2024	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI UKUPNO	3.775.361,72	3.876.150,00	3.987.300,00
PRIHODI POSLOVANJA	3.775.361,72	3.876.150,00	3.987.300,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	3.705.361,72	3.816.150,00	3.927.300,00
RASHODI POSLOVANJA	3.620.361,72	3.728.600,00	3.837.200,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	85.000,00	87.550,00	90.100,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	70.000,00	60.000,00	60.000,00

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

	Plan za 2024	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			3
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

**C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

	Plan za 2024	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***	-483.291,12	-413.291,12	-353.291,12
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	70.000,00	60.000,00	60.000,00
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-413.291,12</b>	<b>-353.291,12</b>	<b>-293.291,12</b>

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2024.  
I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI POSLOVANJA**

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2024	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
			<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>3.775.361,72</b>	<b>3.876.150,00</b>	<b>3.987.300,00</b>
<b>6</b>			<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>3.775.361,72</b>	<b>3.876.150,00</b>	<b>3.987.300,00</b>
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	0,00	0,00
		52	<i>Ostale pomoći</i>		0,00	0,00
	64		Prihodi od imovine	35.100,00	36.153,00	37.206,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>35.100,00</i>	<i>36.153,00</i>	<i>37.206,00</i>
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada	7.900,00	8.137,00	8.374,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>2.900,00</i>	<i>2.987,00</i>	<i>3.074,00</i>
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5.150,00</i>	<i>5.300,00</i>
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihodi od donacija	116.000,00	119.480,00	122.960,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>116.000,00</i>	<i>119.480,00</i>	<i>122.960,00</i>
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.616.361,72	3.712.380,00	3.818.760,00
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ-DEC)</i>	<i>169.361,72</i>	<i>174.070,00</i>	<i>179.140,00</i>
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ-NE DEC)-pomoć</i>	<i>70.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika. (HZZO)</i>	<i>3.377.000,00</i>	<i>3.478.310,00</i>	<i>3.579.620,00</i>
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	0,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>			
<b>7</b>			<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

60.000,00      60.000,00

**RASHODI POSLOVANJA**

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2024	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
			<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>3.705.361,72</b>	<b>3.816.150,00</b>	<b>3.927.300,00</b>
<b>3</b>			<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.620.361,72</b>	<b>3.728.600,00</b>	<b>3.837.200,00</b>
	31		Rashodi za zaposlene	2.710.600,00	2.791.918,00	2.873.236,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>68.000,00</i>	<i>70.040,00</i>	<i>72.080,00</i>
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika. (HZZO)</i>	<i>2.642.600,00</i>	<i>2.721.878,00</i>	<i>2.801.156,00</i>
		52	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

	32		Materijalni rashodi	905.361,72	932.150,00	959.300,00
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>	94.361,72	96.820,00	99.640,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	25.400,00	26.162,00	26.924,00
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	780.600,00	804.018,00	827.436,00
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	5.000,00	5.150,00	5.300,00
	34		Financijski rashodi	4.100,00	4.223,00	4.346,00
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika. (HZZO)</i>	4.100,00	4.223,00	4.346,00
	38		Ostali rashodi	300,00	309,00	318,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	300,00	309,00	318,00
<b>4</b>			<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	85.000,00	87.550,00	90.100,00
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	87.550,00	90.100,00
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>		77.250,00	79.500,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>			
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika. (HZZO)</i>	10.000,00	10.300,00	10.600,00
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>		0,00	0,00
	45		Rashodi za dodatna ulaganja ne nefinancijskoj imovine	75.000,00	0,00	0,00
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>	75.000,00		

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2024.  
I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2024	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>UKUPNI RASHODI</b>	3.705.361,72	3.816.150,00	3.927.300,00
<b>07 Zdravstvo</b>	3.705.361,72	3.816.150,00	3.927.300,00
<i>072 Služba za vanjske pacijente</i>	3.705.361,72	3.816.150,00	3.927.300,00
0721 Opće medicinske usluge	3.705.361,72	3.816.150,00	3.927.300,00

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA DR. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA ZA 2024.  
I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Plan za 2024	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
8			<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>			
	84		Primici od zaduživanja			
		81	<i>Namjenski primici od zaduživanja</i>			
5			<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>			
	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 2024.  
I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

**II. POSEBNI DIO**

Šifra	Naziv	Plan za 2024	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>PROGRAM 01</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST</b>			
<b>Aktivnost 011</b>	<b>Zdravstvena zaštita u Domu zdravlja dr. Andrija Štampar Nova Gradiška</b>			
		3.705.361,72	3.816.150,00	3.927.300,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>			
3	Rashodi poslovanja	169.361,72	174.070,00	179.140,00
32	Materijalni rashodi	94.361,72	96.820,00	99.640,00
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	0,00	77.250,00	79.500,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefin imovini	75.000,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>Vlastiti prihodi</i>			
3	Rashodi poslovanja	93.700,00	96.511,00	99.322,00
31	Rashodi za zaposlene	68.000,00	70.040,00	72.080,00
32	Materijalni rashodi	25.400,00	26.162,00	26.924,00
38	Ostali rashodi	300,00	309,00	318,00
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 45</i>	<i>Prihodi za posebne namjene pror korisnika (HZZO)</i>			
3	Rashodi poslovanja	3.437.300,00	3.540.419,00	3.643.538,00
31	Rashodi za zaposlene	2.642.600,00	2.721.878,00	2.801.156,00
32	Materijalni rashodi	780.600,00	804.018,00	827.436,00
34	Financijski rashodi	4.100,00	4.223,00	4.346,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.000,00	10.300,00	10.600,00
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>			
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 71</i>	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>			
3	Rashodi poslovanja	5.000,00	5.150,00	5.300,00
32	Materijalni rashodi	5.000,00	5.150,00	5.300,00
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 62</i>	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>			
4	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	0,00	0,00	0,00



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

**VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG PLANA**  
**(uz financijski plan za 2024. godinu)**

Ukupni preneseni manjak iz 2022. godine iznosi 423.291,12 €. Očekivani i planirani manjak u 2023. godini mogao bi biti ostvaren u iznosu od 76.708,88 € . Sve skupa, preneseni manjak u 2024 godinu bi iznosio ,aproksimativno, oko 500,000,00 €.

Isti je posljedica negativnih ekonomskih, demografskih kretanja, ostvarenog velikog minusa pojedinih ordinacija kao i velikog minusa sanitetskog prijevoza a koji je uzrokovan djelomično i sudskim tužbama koje su djelatnici saniteta pokrenuli protiv Doma zdravlja.

Također, ogromna glavina 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 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026 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:

2024. godine za iznos od 70.000,00 € na ukupno 413.291,12 €  
2025. godine za iznos od 60.000,00 € na ukupno 353.291,12 €  
2026. godine za iznos od 60.000,00 € na ukupno 293.291,12 €

Nova Gradiška \_\_.10.2023.

V.D RAVNATELJA  
Marijan Šapina, dipl. oec

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

## OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. 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 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 financijskog plana Doma zdravlja Nova Gradiška izrađen je prema metodologiji za izradu financijskog plana propisanoj Zakonom o proračunu (NN br. 144/21). Također, financijski plan izrađen je na temelju ostvarenih financijskih pokazatelja u prvih osam mjeseci 2023. godine kao i uputa za izradu proračuna upravnih tijela i proračunskih korisnika Brodsko-posavske županije za razdoblje 2024.-2026.

I Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 3.775.000,00 EUR-a i to kako slijedi:

#### PRIHODI POSLOVANJA

**1. Prihod skupine 64** – Prihod od imovine planiran je u iznosu od 35.100,00 EUR-a

Odnose 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 7.900,00 EUR-a

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

**3. Prihod skupine 66** – Prihod od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihod od donacija planiran je u iznosu od 116.000,00 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 i ostale sitne usluge)

**4. Prihod skupine 67** – Prihod iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza planiran je u iznosu od 3.616,361,72 EUR.

Odnosi se prihod od nadležnog proračuna (BPŽ) za financiranje decentraliziranih funkcija kako tekućih rashoda poslovanja tako i nabavu dugotrajne nefinancijske imovine – 169,000,00 EUR-a kao i pomoć osnivača (BPŽ) u iznosu od 70.000,00 EUR za održavanje tekuće likvidnosti čija je primarna svrha uravnoteženje po prenesenom manjku iz prethodnih godina i smanjivanje prenesenog manjka. 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 3.377,000,00 EUR-a.

## 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 2.710.600,00 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 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 905.361,72 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 promidžbe 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 4.100,00 EUR-a

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

#### 4. Rashod 38 – Ostali rashodi planirani su u iznosu od 300,00 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na ugovorne kazne i naknade šteta

## **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**5. Rashod 42** – Rashodi za nabavu proizveden dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 85.000,00 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na nabavu manjeg dijela uredske opreme (računala, pisači i sl.) medicinske i nemedicinske opreme u iznosu od 10.000,00 EUR-a. Zatim, planira se obnova dotrajalog krovništva na Domu zdravlja u Novoj Gradiški u iznosu od 75.000,00 EUR-a.

### **III** **Obrazloženje donesenog manjka**

Preneseni manjak u 2024. godinu iznosit će (procjena) 500.000,00 EUR-a. Plan je u 2024 isti pokriti sredstvima iz nadležnog proračuna u inosu od 70.000,00 EUR-a. u 2025 godini također sredstvima iz nadležnog proračuna u iznosu od 60.000,00 EUR-a i 2026. godine u iznosu od 60.000,00 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 \_\_.10.2023.

V.D. RAVNATELJA  
Marijan Šapina, dipl. oec