

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠnjEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ŽUPANIJSKE BOLNICE ČAKOVEC ZA 2023. GODINU

1. UVOD

Sadržaj Izvještaja o izvršenju Financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23 u dalnjem tekstu Pravilnik), a isti osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji (opći dio), uključuje njihovu raspodjelu po izvorima financiranja, prema funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji.

U općem dijelu nalazi se i račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu iskazani su po programskoj klasifikaciji.

Na 99. sjednici Upravnog vijeća, održanoj 08.studeng 2022.godine, prihvaćen je Financijski plan za 2023.godinu sa projekcijom za 2024. i 2025. godinu sa obrazloženjem, te usvojen Akt o pokriću sukcesivnog manjka u finacijskom poslovanju.

Tijekom godine došlo je do izmjena i dopuna finacijskog plana, te su I. izmjene Financijskog plana za 2023. godinu usvojene na 109. sjednici Upravnog vijeća održanoj dana 29.lipnja 2023.godine.

Opći dio

Ukupni prihodi i primici Županijske bolnice Čakovec u 2023. godini planirani su I. rebalansom u iznosu od 44.907.184 eura, a ostvarenje istih iznosi 19.976.777 eura odnosno 44,48%.

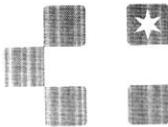
Ukupni rashodi i izdaci Županijske bolnice Čakovec u 2023.godini planirani su I. rebalansom u iznosu od 43.552.242 eura, a izvršeni su u iznosu od 21.416.795 eura, odnosno 49,17 %.

2. PRIHODI I PRIMICI – EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

2.1. Pomoći od subjekata unutar opće države (konto 63)

Planirani su u iznosu od 1.824.175 eura, a ostvareni u iznosu od 230.943 eura, što predstavlja 12,66% od planiranog. Sastoje se od:

- Pomoći iz drugih proračuna za koje je ostvareno 950 eura u odnosu na planiranih 1.000 eura odnosi se na pomoći za Dane sestrinstva i Simpozij „Zbrinjavanje traume abdomena“.
- Pomoći od izvanproračunskih korisnika planirane su u iznosu od 130.000 eura za refundaciju covid nagrada, a ostvarene u iznosu od 201.785eura, što je već sada 55% više od planiranoga. Razlog tome je dobivena sanacija za lijekove i med.potrošni materijal preko HZZO-a, te je uputa bila da se knjiži na navedeni konto, što do sad nije bila praksa.
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im je nadležan nema izvršenja jer se iznos sanacije knjižio na konto 63414 prema uputi, a zbog ročnosti obveza do 180 dana, radi se o malom iznosu koji je doznačen u odnosu na planirano.



- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene u iznosu od 27.292 eura odnose se na predujam za Proširenje infrastrukture ŽB Čakovec za potrebe palijativne skrbi te nastavne djelatnosti i simulacijskog centra, dok se razlika ugovorenog i planiranog očekuje do kraja godine.
- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, ostvareni su u iznosu od 917 eura, jer je proglašen kraj epidemije covid -19.

Izvršenje tako niskog postotka proizlazi što je planom planirana pomoć za sanaciju prema dobavljačima za lijekove i medicinski potrošni materijal u iznosu od 1.500.000 eura, a do polugodišnjeg izvješća je pristiglo samo 173.175 eura, sa uputom da se knjiži na konto 63414 jer je isplaćeno od strane HZZO-a, a ne od Ministarstva kako je do sada bila praksa. Također do kraja lipnja pomoći temeljem prijenosa EU sredstava pristiglo je samo 27.292 eura avansa za jedan projekt, dok su ukupno ugovorena i planirana sredstva 185.175 eura.

2.2. Prihodi po posebnim propisima (konto 65)

Odnose se na ostale nespomenute prihode, a obuhvaća prihode od participacija, dopunskog, refundacije šteta, refundacije kbc-ova za dežurstva i ostalo. Ostvareni su prihodi u iznosu od 2.079.817 eura u odnosu na planiranih 4.761.200 eura, što u postotku iznosi 43,68%.

2.3. Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihoda od donacija (konto 66)

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 374.739 eura od planiranih 573.300 eura. Najveći dio u iznosu od 311.932 eura odnosi se na prihod od usluga (usluge pravne, klinička ispitivanja, zakup, prehrana, plaća sam, kartice...), dok se 62.807 eura odnosi na tekuće i kapitalne donacije.

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

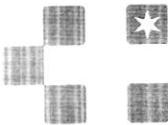
Plan prihoda iz nadležnog proračuna čine decentralizirana sredstva u iznosu od 1.089.138 eura, te 1.595.947 eura što se odnosi na pokriće manjka iz prethodnih godina, cesije osnivača i dug za projekt jednodnevne kirurgije. Trenutno je ostvaren djelomičan prihod decentraliziranih sredstava, dok se ostatak očekuje do kraja godine kao što je i planirano.

Ostvareni prihodi od HZZO-a iznose 17.098.918 eura, a planirani su temeljem sklopljenih ugovora između HZZO-a i Bolnice, o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite.

Izvršenost temeljem ugovornih obveza iznosi 48,77% u odnosu na planirano.

2.5. Prihodi o d prodaje proizvedene dugotrajne imovine (konto 72)

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su 55,49%, a odnose se na otplatu stanova, dok su prihodi za prodaju rashodovane opreme izvršeni 93,93%.



3. RASHODI I IZDACI – EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

3.1. Rashodi za zaposlene u prvom polugodištu iznose 12.523.518 eura, što u postotku iznosi 48,70%, i manje je u odnosu na planirano. Rashodi za zaposlene u odnosu na prvo polugodište 2022. godine su viši za 12,28% zbog rasta osnovice plaća i koeficijenata tijekom prvog dijela 2023. godine.

3.2. Materijalni rashodi iznose 8.151.809 eura te prelaze 1,42% planiranog, a povećanje se bilježi najvećim djelom kroz materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, rashode za usluge, te reprezentaciju uslijed održavanja Simpozija „Zbrinjavanje traume abdomena“. Rast se bilježi i u odnosu na isto razdoblje u 2022.godini za 9,62%, kroz naknade za prijevoz, rashode za usluge, reprezentacije kojih je u prošlom razdoblju bilo manje.

3.3. Financijski rashodi iznose 197.369 eura, odnosno 79,79% od planiranog, zbog isplaćenih zateznih kamata po rješenju sudskog spora.

3.4.Ostali rashodi iznose 219.869 eura i iznose 95,55% od planiranog, što je visoki postotak jer je isplaćena naknada štete fizičkoj osobi po sudskom sporu, a do kraja 2023. se takvi izdaci više ne planiraju. Zbog isplaćene štete također je veliko odstupanje u postotku u odnosu i na isto razdoblje 2022.godine.

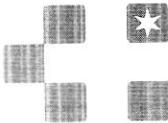
3.5. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 235.380 eura i odnose se najvećim djelom na nabavu medicinske opreme iz vlastitih sredstava, te donacije dok su iz decentraliziranih sredstava postupci još u tijeku.

Veća su odstupanja kod vlastitih prihoda do potpisivanja cesija sa osnivačem, kada će osnivač preuzeti obveze za nabavljenе uređaje.

3.6.Rashodi za dodatna ulaganja na nefinansijskoj imovini iznose 88.700 eura, a odnose se na radove napajanja električne energije i završetka I. faze izrade projekta iz EU fondova za palijativnu skrb (zgrada Feštetić). U drugoj polovini godine bit će završen projekt Rekonstrukcija Odjela neurologije, te će izvršenje biti stopostotno.

4. REZULTAT POSLOVANJA

Prema finansijskim pokazateljima Županijske bolnice Čakovec u prvoj polovici 2023. godine ostvaren je manjak u iznosu od 1.440.017 eura što je posljedica manje ostvarenih prihoda od planiranog za 5,52%. Budući da Ustanova ima više izvršeni rad u prvih šest mjeseci za 899.900,49 eura, do kraja godine se očekuje umanjiti manjak, jer će prema uputi navedena sredstva HZZO doznačiti na kraju poslovne godine.



5. ZAVRŠNE ODREDBE

Ovo Izvješće o polugodišnjem izvršenju Financijskog plana Županijske bolnice Čakovec za prvo polugodište 2023. godine objavit će se na mrežnim stranicama Županijske bolnice Čakovec (www.bolnica-cakovec.hr), po usvajanju istog od strane Upravnog vijeća, te dostaviti osnivaču Međimurskoj županiji.

Izradila: Sandra Novak, mag.oec.

Ravnatelj
*Igor Šegović, dr.med., spec.pedijatrije,
subspec.dječje gastroenterologije*

