ŽUPANIJSKA
BOLNICA
ČAKOVEC

Ur.broj: 01-4281/2023
Čakovec, 13.12.2023.

Šifra grada/općine: 060
Broj RKP: 32432
Matični broj: 0695238
OIB: 83506206752

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ŽUPANIJSKE BOLNICE ČAKOVEC ZA RAZDOBLJE 2024. I PROCJENE ZA 2025. I 2026. GODINU

Županijska bolnica Čakovec kao proračunski korisnik obvezna je temeljem Zakona o proračunu izraditi financijski plan koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine, i u kojemu se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama.

Financijski plan Županijske bolnice Čakovec čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.
Financijski plan rađen je na temelju financijskih pokazatelja prvih devet mjeseci 2023.godine i izvršenja 2022. godine, sa uvažavanjem specifičnosti koje se očekuju u slijedećim godinama, te Uputama za izradu državnog proračuna za 2024.-2026. godinu, te Uputi Ministarstva zdravstva za razdjel 096

PRIHODI I PRIMICI

Izrađena je procjena prihoda i primitaka za razdoblje 2024.g. te projekcija za 2025. i 2026.g. po izvorima financiranja.
Planirano je da će se prihodi za 2024.g. ostvariti u ukupnom iznosu od 48.158.717 eura kako slijedi:

EUR

PRIHODI I PRIMICI/IZVOR	IZNOS
1. Opći prihodi i primici 11	1.500.000
2. Vlastiti prihodi 31	665.000
3. Prihodi za posebne namjene 43	44.635.934
4. Mehanizam za oporavak i otpornost 581	8.030
5. Ostale pomoći 52	1.224.753
6. Donacije 61	75.000
7. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja 71	50.000

Najveći udio u planiranim prihodima čine prihodi na temelju ugovorenih obveza s HZZO-om u iznosu 44.635.934 eura, prihodi osnivača u iznosu od 1.500.000 eura, ostale pomoći u iznosu od 1.224.753 eura, te vlastiti prihodi u iznosu od 665.000 eura.

Planirano je da će se prihodi za 2025.g. ostvariti u ukupnom iznosu od 50.622.289 eura kako slijedi:

EUR

PRIHODI I PRIMICI/IZVOR	IZNOS
1. Opći prihodi i primici 11	1.500.000
2. Vlastiti prihodi 31	650.000
3. Prihodi za posebne namjene 43	48.271.954
4. Ostale pomoći 52	80.335
5. Donacije 61	60.000
6. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja 71	60.000

Planirano je da će se prihodi za 2026.g. ostvariti u ukupnom iznosu od 54.611.884 eura kako slijedi:

EUR

PRIHODI I PRIMICI/IZVOR	IZNOS
1. Opći prihodi i primici 11	1.500.000
2. Vlastiti prihodi 31	700.000
3. Prihodi za posebne namjene 43	52.264.884
4. Ostale pomoći 52	0
5. Donacije 61	80.000
6. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja 71	67.000

Izvori financiranja opći prihodi i primici i 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: 534-05-1/1-23-25 od 29. rujna 2023.godine, te dopunom dana 31.listopada 2023. na IF 43 u iznosu od 3.544.761 euro.

Vlastiti prihodi planirani su temeljem ostvarenja u 2023.godini, a odnose se na pružene medicinske i nemedicinske usluge drugim suradnim ustanovama, prihode od pravnih i fizičkih osoba, prihode od kliničkih ispitivanja, prihode od zakupa prostora, prehrane i sl.

Ostvarenje prihoda na izvoru Mehanizam za oporavak i otpornost planira se sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. u skladu s procijenjenim vrijednostima projekta. Po zaključnom ZNS-u bit će doznačena novčana sredstva u iznosu od 8.030 eura, dok će trošak biti prikazan u 2023.godini.

Ostale pomoći planirane su temeljem Odluke Vlade RH za privremeni dodatak na plaću koji će biti refundiran u siječnju 2024. za mjesec prosinac 2023.godine u iznosu od 120.000 eura. Nadalje, u skladu sa Odlukom Vlade RH o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 planirano je 50.000 eura, dok je razlika od 1.054.753 eura planirana temeljem potraživanja od Međimurske županije, sukladno sporazumima i odlukama iz prijašnjih godina.

Ostvarenje prihoda od donacija, kao novčanih sredstava koja bez obveze vraćanja proračunski korisnici dobiju od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, planirano je u sladu s pismima namjere u svrhu unapređenja pružanja usluga zdravstvene zaštite.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od nadoknade šteta s osnove osiguranja i prodaje rashodovane nefinancijske imovine.

RASHODI I IZDACI

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2024. godinu iznose 48.158.717 eura, čije izvršavanje je planirano iz slijedećih izvora financiranja:

1. Opći prihodi i primici 11	1.500.000
2. Vlastiti prihodi 31	665.000
3. Prihodi za posebne namjene 43	44.635.934
4. Mehanizam za oporavak i otpornost 581	8.030
5. Ostale pomoći 52	1.224.753
6. Donacije 61	75.000
7. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja 71	50.000

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2025. godinu iznose 50.622.289 eura, čije izvršavanje je planirano iz slijedećih izvora financiranja:

1. Opći prihodi i primici 11	1.500.000
2. Vlastiti prihodi 31	650.000
3. Prihodi za posebne namjene 43	48.271.954
4. Ostale pomoći 52	80.3350
5. Donacije 61	60.000
6. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja 71	60.000

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2026. godinu iznose 54.611.884 eura, čije izvršavanje je planirano iz slijedećih izvora financiranja:

1. Opći prihodi i primici 11	1.500.000
2. Vlastiti prihodi 31	700.000
3. Prihodi za posebne namjene 43	52.264.884
4. Ostale pomoći 52	0,00
5. Donacije 61	80.000
6. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja 71	67.000

Od ukupnih planiranih rashoda i izdataka najznačajniji su rashodi za zaposlene, materijalne rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi za zaposlene odnose se na obračunate plaće i naknade, kao i isplaćene plaće po sudskim presudama i nagodbama.

Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju (od kojih se najveći dio odnosi na rashode za utrošene lijekove i medicinski potrošni materijal), rashode za usluge (od kojih se najveći dio odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja medicinske i nemedicinske opreme) i ostale nespomenute rashode.

Prema izvorima u 2024. godini:

1. iz prihoda za posebne namjene financirat će se rashodi za:

- 31 – rashodi za zaposlene (bruto plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće) u iznosu od 30.642.161 eura,
- 32 – materijalni rashodi 14.947.221 eura (naknade zaposlenima 1.163.000 eura, materijal i energija 11.260.121 eura, usluge 2.360.000 eura i ostali rashodi 164.100 eura.
- 34 – financijski rashodi 23.000 eura (kamate banaka i zatezne kamate iz poslovnih odnosa, bankarske usluge i usluge platnog prometa)
- 38 – ostali rashodi 6.000 eura (kazne, penali, naknade šteta pravnim i fizičkim osobama)

2. iz vlastitih prihoda financirat će se rashodi za:

- 31 – rashodi za zaposlene (bruto plaće i doprinosi na plaće) u iznosu od 67.600 eura
- 32 – materijalni rashodi (sitni inventar i autogume) u iznosu od 10.000 eura
- 42 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 587.400 eura (građevinski objekti 13.400 eura, uredska oprema i namještaj 10.000 eura, medicinska i laboratorijska oprema 544.000 eura i oprema za ostalu namjenu 20.000 eura)

3. iz općih prihoda i primitaka financirat će se rashodi za:

- 42 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 800.000 eura (uredska oprema i namještaj 65.000 eura, medicinska i laboratorijska oprema 645.000 eura, oprema za ostalu namjenu 70.000 eura i ulaganje u računalne programe 20.000 eura)
- 45 – rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 700.000 eura, a odnose se na ulaganja na građevinske objekte (Rekonstrukcija Odjela pedijatrije – II. faza)

4. iz prihoda ostale pomoći financirat će se rashodi za:

- 31 – rashodi za zaposlene u iznosu od 170.000 eura (bruto plaće i doprinosi na plaću)
- 42 - rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 80.335 eura, za nabavu medicinske i laboratorijske opreme

Ukupni prihodi po godinama jednaki su ukupnim rashodima.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLIJEDEĆU GODINU

Županijska bolnica Čakovec nema u planu prijenos sredstava iz 2023 u 2024. godinu.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Prikaz stanja ukupnih dospjelih obveza na dan 31.prosinca 2022. godine i 30. lipnja 2023.godine dan je u eurima kako slijedi:

EUR

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
Ukupne obveze	11.952.882	14.370.916
Dospjele obveze	2.346.442	4.426.907

Izradila: Sandra Novak,mag.oec.

Ravnatelj
Igor Šegović,dr.med.,spec. pedijatrije,
subspec.pedijatrijske gastroenterologije