

OPĆA BOLNICA VARAŽDIN
Ivana Meštrovića 1, Varaždin

Broj RKP : 32328
Matični broj : 3376982

Šifra djelatnosti : 8610

Razdjel : 016
OIB: 59638828302

Varaždin, 29. studenoga 2024. god.

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

I. Izmjene i dopune financijskog plana donijet će se i izvršavat će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

I. Izmjene i dopune financijskog plana Opće bolnice Varaždin 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. Obrazloženje I. Izmjena i dopuna financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela I. Izmjena i dopuna financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, dok posebni dio I. Izmjena i dopuna financijskog plana opisuje programe, projekte i aktivnosti.

I. Izmjene i dopune financijskog plana Opće bolnice Varaždin za 2024. godinu izrađene su prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (NN 144/21) i pod zakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 01/20 i 01/24), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115,15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/23) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18).

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Ministarstva financija, te prikupljenih podataka od odjela i službi OB Varaždin, izrađene su I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I . IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

I. Izmjene i dopune financijskog plana Opće bolnice Varaždin za 2024. godinu planirane su u iznosu od 101.294.671,00 € što je za 1,86% više u odnosu na tekući financijski plan za 2024. godinu.

Strukturu I. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2024. godinu čine:

- Prihodi poslovanja : 101.261.171,00 €
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine : 33.500,00 €
- Rashodi poslovanja : 83.983.743,00 €
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine : 17.120.186,00 €

Ukupni prihodi u I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu planirani su u iznosu od 101.294.671 €, a prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine to su :

Vrsta prihoda	€		Povećanje/Smanjenje	Novi plan za 2024.	Struktura
	Proračun za 2024.	Tekući plan 2024.			
UKUPNI PRIHODI	99.449.227,00	99.538.931,00	1.755.740,00	101.294.671,00	100,00%
6 PRIHODI POSLOVANJA	99.445.727,00	99.535.431,00	1.725.740,00	101.261.171,00	99,97%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	16.233.006,00	16.322.710,00	1.291.685,00	17.614.395,00	17,39%
64 Prihodi od imovine	15.000,00	15.000,00		15.000,00	0,01%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	5.370.000,00	5.370.000,00		5.370.000,00	5,30%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	916.575,00	916.575,00	433.955,00	1.350.530,00	1,33%
67 Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	76.911.146,00	76.911.146,00	100,00	76.911.246,00	75,93%
					0,00%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.500,00	3.500,00	30.000,00	33.500,00	0,03%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	3.500,00	3.500,00	30.000,00	33.500,00	0,03%

Prema izvorima financiranja prihodi /rashodi u I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu planirani su u slijedećim iznosima:

Izvori financiranja	Proračun za 2024.	Tekući plan 2024.	Povećanje/Smanjenje	Novi plan za 2024.	Struktura
UKUPNI IZVORI FINANCIRANJA	99.449.227,00	99.538.931,00	1.755.740,00	101.294.671,00	100,00%
11 Opći prihodi i primici	2.034.986,00	2.124.690,00	-276.090,00	1.848.600,00	1,82%
31 Vlastiti prihodi	728.075,00	728.075,00	433.955,00	1.162.030,00	1,15%
43 Prihodi za posebne namjene	80.246.160,00	80.246.160,00	100,00	80.246.260,00	79,22%
51 Pomoći iz EU	55.815,00	55.815,00		55.815,00	0,06%
52 Ostale pomoći	726.660,00	726.660,00	4.013.306,00	4.739.966,00	4,68%
581 Mehanizam za oporavak i otpornost	15.450.531,00	15.450.531,00	-2.450.531,00	13.000.000,00	12,83%
61 Donacije	107.000,00	107.000,00	5.000,00	112.000,00	0,11%
71 Prihodi od nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja	100.000,00	100.000,00	30.000,00	130.000,00	0,13%

Najveći udio u prihodima I. izmjena i dopuna financijskog plana za 2024. godinu ima izvor 43 – Prihodi za posebne namjene u ukupnom iznosu od 80.246.260,00 € ili 79,22% , ostvareni su na temelju ugovornih obveza sa HZZO-om i u najvećem dijelu se koriste za podmirenje Rashoda za zaposlene i Materijalnih rashoda. Porast prihoda na ovom izvoru dogodio se zbog povećanja cijena usluga od strane HZZO-a i to zadnja u 2024. godini je od 29. lipnja 2024. te istovremenim povećanjem limita na sadašnji iznos, iznosa za posebno skupe lijekove i iznosa za provođenje određenih postupaka sa 1. srpnjem 2024. godine.

Slijedeća veća stavka prema izvorima financiranja je izvor 581– Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 13.000.000,00 € odnosno 12,83% i koriste se za izgradnju Centralnog operacijskog bloka.

Na izvoru 52 Ostale pomoći predviđeno je 4.739.966,00 €, jedan dio ovog iznosa upotrijebit će se za izgradnju Centralnog operacijskog bloka (970.206,00 €) a ostatak najvećim dijelom za

podmirenje materijalnih rashoda i jednim dijelom rashoda za zaposlene (financiranje pripravnika iz HZZ-a).

Opći prihodi i primici izvor 11 planirani su u iznosu od 1.848.600,00 € odnosno 1,82% i koriste se najvećim dijelom za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Slijedi planirani izvor financiranja 31 – Vlastiti prihodi u iznosu od 1.162.030,00 € odnosno 1,15%, i koristi se najvećim dijelom za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi u I. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu planirani su u iznosu od 101.294.671 €, a prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine dani su u tabličnom prikazu kako je navedeno:

Vrsta prihoda	Proračun za 2024.	Tekući plan 2024.	Povećanje/Smanjenje	Novi plan za 2024.	Struktura
UKUPNI RASHODI	99.449.227,00	99.538.931,00	1.755.740,00	101.294.671,00	100,00%
3. RASHODI POSLOVANJA	80.661.518,00	80.751.222,00	3.232.521,00	83.983.743,00	82,91%
31. Rashodi za zaposlene	54.904.387,00	54.904.387,00	12.771,00	54.917.158,00	54,22%
32. Materijalni rashodi	25.496.335,00	25.586.039,00	3.194.728,00	28.780.767,00	28,41%
34. Financijski rashodi	234.796,00	234.796,00	-22.448,00	212.348,00	0,21%
37. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge n	6.000,00	6.000,00	40.399,00	46.399,00	0,05%
38. Ostali rashodi	20.000,00	20.000,00	7.071,00	27.071,00	0,03%
4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	18.651.532,00	18.651.532,00	-1.531.346,00	17.120.186,00	16,90%
41. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	45.120,00	45.120,00	2.697,00	47.817,00	0,05%
42. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.917.087,00	17.917.087,00	-2.050.501,00	15.866.586,00	15,66%
45. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	689.325,00	689.325,00	516.458,00	1.205.783,00	1,19%
5. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	136.177,00	136.177,00	54.565,00	190.742,00	0,19%
54. Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova kreditnih ins	136.177,00	136.177,00	54.565,00	190.742,00	0,19%

Rashodi poslovanja u I. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu planirani su u iznosu od 83.983.743,00 € ili 82,91%. Više od polovine ukupnih rashoda odnosno 54,22% odnosi se na rashode za zaposlene. Do povećanja rashoda za zaposlene došlo je zbog novog sustava obračuna plaća u javnim i državnim ustanovama.

Slijedeći značajniji rashodi odnose se na materijalne rashode sa 28,41% udjela u ukupnim rashodima.

Do njihovog značajnijeg povećanje došlo je zbog povećanja svih ulaznih troškova za: lijekove, potrošni medicinski materijal, energente i sve vrste usluga koje koristi Opća bolnica Varaždin, a sve iz razloga rasta inflacije u svijetu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine čine udio od 15,66%. Ovi rashodi najvećim dijelom odnose se na realizaciju EU projekata i ostalih projekata koji se provode u Općoj bolnici Varaždin

Ukupni planirani donos manjka iz prethodne(ih) godina iznosi 63.724.795,00 €.

	Proračun za 2024.	Tekući plan 2024.	Povećanje/Sma njenje	Novi plan za 2024.	Indeks % (5 / 2)
	2	3	4	5	6
UKUPNI PRIHODI	99.449.227,00	99.538.931,00	1.755.740,00	101.294.671,00	101,86%
UKUPNI RASHODI	99.313.050,00	99.402.754,00	1.701.175,00	101.103.929,00	101,80%
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	136.177,00	136.177,00	54.565,00	190.742,00	140,07%
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PREDHODNE(IH) GODINA	51.726.876,00	51.726.876,00	11.997.919,27	63.724.795,27	123,19%
VIŠAK / MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)		0,00	0,00		

U računu financiranja planirani iznosi za Primitke od financijske imovine i zaduživanja su 0,00 €, a Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova su 190.742,00 €. Do povećanja Izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova došlo je zbog povećanja iznosa za otplatu glavnice za primljene kratkoročne kredite od tuzemnih kreditnih institucija.

	Proračun za 2024.	Tekući plan 2024.	Povećanje/Sma njenje	Novi plan za 2024.
	2	3	4	5
RAČUN FINANCIRANJA				
8. Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	136.177,00	136.177,00	54.565,00	190.742,00
Neto - zaduživanje / financiranje	-136.177,00	-136.177,00	-54.565,00	-190.742,00

Izvor podataka : Prijedlog I. izmjena i dopuna financijskog plana za 2024.godinu ispisan iz sustava Državne riznice i poslan od strane Ministarstva zdravstva 27. rujna 2024. godine



Ravnatelj:

doc.dr.sc. Damir Poljak, mag.soc.geront.