

**OPĆA BOLNICA VARAŽDIN**  
**Ivana Meštrovića 1, Varaždin**

**Broj RKP : 32328**  
**Matični broj : 3376982**

**Šifra djelatnosti : 8610**

**Razdjel : 016**  
**OIB: 59638828302**

Varaždin, 8. prosinac 2022. god.

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU TE PROJEKCIJA  
ZA 2024. I 2025. GODINU**

Financijski se plan donosi 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.

Financijski plan 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 prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, dok posebni dio financijskog plana opisuje programe, projekte i aktivnosti.

Financijski plan Opće bolnice Varaždin za 2023. godinu izrađen je 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, i 01/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115,15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20), 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, Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, osnivač Varaždinska županija dostavila nam je Upute za izradu Proračuna Varaždinske županije za razdoblje 2023. -2025. godine KLASA: 402-06/22-01/10, URBROJ: 2186-07/1-22-7 od 19. rujna 2022. godine po kojima je prijedlog izrađen.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU  
I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

Financijski plan Opće bolnice Varaždin za 2023. godinu planiran je u iznosu od 79.130.034,00 € što je za 3,9 % više u odnosu na I. izmjene i dopune financijskog plana za 2022. godinu.

Strukturu prijedloga financijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja : 79.128.706,00 €
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine : 1.328,00 €
- Rashodi poslovanja : 58.364.811,00 €
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine : 13.908.918,00 €
- Raspoloživa sredstva iz prethodne godine : -6.636.141,00 €

Ukupni prihodi u Financijskom planu za 2023. godinu planirani su u iznosu od 79.130.034,00 € , a prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine to su :

	€	
Vrsta prihoda	Iznos	Udio prihoda u strukturi ukupnih prihoda
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>79.130.034,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>6 PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>79.128.706,00</b>	<b>100,00%</b>
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	17.877.473,00	22,59%
64 Prihodi od imovine	5.320,00	0,01%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	4.550.444,00	5,75%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	931.012,00	1,18%
67 Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	55.671.551,00	70,35%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihod	92.906,00	0,12%
<b>7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>1.328,00</b>	<b>0,00%</b>
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.328,00	0,00%

Prema izvorima financiranja prihodi /rashodi u financijskom planu za 2023. godinu planirani su u slijedećim iznosima:

	€	
Izvori financiranja	Iznos	Udio prihoda u strukturi ukupnih prihoda
<b>UKUPNI IZVORI FINANCIRANJA</b>	<b>72.493.893,00</b>	<b>100,00%</b>
11/44 Opći prihodi i primici - županijski proračun	2.813.002,00	3,88%
31 Vlastiti prihodi	1.618.521,00	2,23%
43 Prihodi za posebne namjene	49.830.519,00	68,74%
51 Pomoći iz EU	10.896.538,00	15,03%
52 Ostale pomoći	6.980.935,00	9,63%
61 Donacije	140.693,00	0,19%
71 Prihodi od nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja	213.685,00	0,29%
81 Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0,00%

Najveći udio u prihodima financijskog plana za 2023. godinu ima izvor 43 – Prihodi za posebne namjene u ukupnom iznosu od 49.830.519,00 € ili 68,74% , ostvareni su na temelju ugovornih obveza sa HZZO-om i u najvećem dijelu se koriste za podmirenje Rashoda za zaposlene i Materijalnih rashoda. Slijedeća veća stavka prema izvorima financiranja je izvor 51 – Pomoći iz EU koje iznose 10.896.538,00 € odnosno 15,03% i koriste se najvećim dijelom za Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Slijedi planirani izvor financiranja 52 – Ostale pomoći (iz HZZ i HZZO-a) u iznosu od 6.980.935,00 € odnosno 9,63%, i koristi se najvećim dijelom za podmirenje Materijalnih rashoda.

Opći prihodi i primici iz županijskog proračuna (izvor 11 i 44) planirani su u iznosu od 2.813.002,00 € odnosno 3,88% i koriste se najvećim dijelom za Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i Rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Ukupni rashodi u financijskom planu za 2023. godinu planirani su u iznosu od 72.493.839,00 € , a prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine dani su u tabličnom prikazu kako je navedeno:

	€	
Vrsta prihoda	Iznos	Udio prihoda u strukturi ukupnih prihoda
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>72.493.893,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>3. RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>58.364.811,00</b>	<b>80,51%</b>
31. Rashodi za zaposlene	46.280.906,00	63,84%
32. Materijalni rashodi	11.747.603,00	16,20%
34. Financijski rashodi	285.166,00	0,39%
37. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge n	35.836,00	0,06%
38. Ostali rashodi	15.300,00	0,02%
<b>4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>13.908.918,00</b>	<b>19,19%</b>
41. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	0,01%
42. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.119.978,00	18,10%
45. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	781.940,00	1,08%
<b>5. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>220.164,00</b>	<b>0,30%</b>
54. Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova kreditnih ins	220.164,00	0,30%

Rashodi poslovanja u financijskom planu za 2023. godinu planirani su u iznosu od 58.364.811,00 € ili 80,51% . Više od polovine ukupnih rashoda odnosno 63,84% odnosi se na Rashode za zaposlene. Slijedeći značajniji rashod su Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji čine udio od 18,10%, te Materijalni rashodi sa 16,20% udjela u ukupnim rashodima.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 13.908.918,00 € ili 19,19%, te Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 781.940,00 € ili 1,08% ukupnih rashoda.

Ukupni planirani donos manjka iz prethodne(ih) godina iznosi 60.522.429,00 € , a u 2023.godini planira se pokriti 6.636.141,00 €.

	€
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>79.130.034,00</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>72.493.893,00</b>
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>6.636.141,00</b>
<b>UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PREDHODNE(IH) GODINA</b>	<b>60.522.429,00</b>
<b>VIŠAK / MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)</b>	<b>-6.636.141,00</b>

Šire obrazloženje prenesenog manjka dan je u Odluci o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih godina.

U računu financiranja planirani iznosi za Primitke od financijske imovine i zaduživanja su 0,00 € , a Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova su 220.164,00 €.

	€
<b>RAČUN FINANCIRANJA</b>	
8. Primitci od financijske imovine i zaduživanja	0,00
5. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	220.164,00
<b>Neto - zaduživanje / financiranje</b>	<b>-220.164,00</b>

*Izvor podataka : Prijedlog financijskog plana za 2023.godinu i projekcije plana za 2024. I 2025. godinu i ispisan iz sustava 'Riznica'.*

Izveštaj izradila : Božena Čehok,mag.oec.  
Voditelj odjela za plan i analizu

Odgovorna osoba : Damir Poljak, mag.soc.geront.  
Ravnatelj