



OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA PAKRAC
I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Bolnička ulica 74, 34550 Pakrac, centrala : 034 254 444, fax : 034 411 041, OIB : 18103492590,
IBAN: HR50 2340 0091 1109 0705 8, <http://www.ozbpakrac-bhv.hr/>

FINANCIJSKI PLAN ZA RAZDOBLJE 2018. GODINE

I PROJEKCIJE ZA 2019. I 2020. GODINU

Datum izrade: 25. srpnja 2018. godine

Ur.broj: 01-778/2018

Verzija: 1. izmjena i dopuna financijskog plana za 2018. godinu

PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA OPĆE ŽUPANIJSKE BOLNICE PAKRAC I BOLNICE HRVATSKIH VETERANA ZA
2018. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2019. I 2020. GODINU

OPĆI DIO

PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	Prijedlog plana za 2018.	Projekcija plana za 2019.	Projekcija plana za 2020
PRIHODI UKUPNO	59.745.272	59.617.731	61.617.731
PRIHODI POSLOVANJA	59.734.522	59.617.731	61.617.731
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	10.750	0	0
RASHODI UKUPNO	59.745.272	58.768.682	58.763.682
RASHODI POSLOVANJA	57.584.765	57.540.000	57.530.000
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	2.160.507	1.228.682	1.233.682
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	849.049	2.854.049
VIŠKOVI/MANJKOVI	Prijedlog plana za 2018.	Projekcija plana za 2019.	Projekcija plana za 2020
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-13.316.043	849.049	2.854.049
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	0	-12.466.994	-9.612.945
RAČUN FINANCIRANJA	Prijedlog plana za 2018.	Projekcija plana za 2019.	Projekcija plana za 2020
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0		
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	-11.617.945	-6.758.896

Financijski plan - Plan rashoda i izdataka - REBALANS I.

Brojčana oznaka i naziv programa

P001 ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

Brojčana oznaka i naziv aktivnosti/tekućeg ili kapitalnog projekta

01/2018

Račun rashoda/ izdatka	Naziv računa	Prijedlog plana za 2018.	Opći prihodi - DEC	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene - HZZO	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova	Namjenski primici od zaduživanja	922 Višak iz prethodnog razdoblja	Procjena 2019.	Procjena 2020.
3	Rashodi poslovanja	57.584.765	749.049	0	56.733.653	10.825	91.238	0	0	0	57.540.000	57.530.000
31	Rashodi za zaposlene	39.308.673	0	0	39.308.673	0	0	0	0	0	39.500.000	40.000.000
311	Plaće	32.787.629			32.787.629							
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.014.747			1.014.747							
313	Doprinosi na plaće	5.506.297			5.506.297							
32	Materijalni rashodi	18.217.621	749.049	0	17.366.509	10.825	91.238	0	0	0	18.000.000	17.500.000
321	Naknade troškova zaposlenima	1.105.000			1.000.479	10.825						
322	Rashodi za materijal i energiju	11.446.005			11.883.967		91.238					
323	Rashodi za usluge	4.829.299	749.049		4.080.250							
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	103.426			103.426							
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	298.387			298.387							
34	Financijski rashodi	58.470	0	0	58.470	0	0	0	0	0	40.000	30.000
343	Ostali financijski rashodi	58.470			58.470							
38	Ostali rashodi	77.975	0	0	77.975	0	0	0	0	0	0	0
383	Kazne, penali i naknade šteta	77.975			77.975							
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.160.507	1.228.682	640.504	230.565	49.219	788	10.750	0	0	1.228.682	1.233.682
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	422.248	300.000	0	122.248	0	0	0	0	0	300.000	150.000
412	Nematerijalna imovina	422.248	300.000		122.248							
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.692.509	893.682	640.504	108.317	49.219	788	0	0	0	893.682	1.043.682
421	Građevinski objekti	0										
422	Postrojenja i oprema	965.778	893.682		72.097							
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	788					788					
426	Nematerijalna proizvedena imovina	725.944		640.504	36.221	49.219						
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	45.750	35.000	0	0	0	0	10.750	0	0	35.000	40.000
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	45.750	35.000					10.750				
UKUPNO A/Tpr./Kpr.		59.745.272	1.977.731	640.504	56.964.217	60.044	92.026	10.750	0	0	58.768.682	58.763.682

FINANCIJSKI PLAN - Procjena prihoda i primitaka za 2018. -REBALANS I.

u kunama

Izvor prihoda i primitaka	2018.						
	Opći prihodi i primici - DEC	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene - HZZO	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
Oznaka rač. iz računskog plana							
633				60.044			
641		28					
652			6.564.671			2.700	
661		525.477					
663					92.026		
671	1.977.731						
673			50.399.546				
683		114.999					
723						8.050	
922 višak po izvorima							
Prihodi i prihodi i primici (po izvorima) 2018.	1.977.731	640.504	56.964.217	60.044	92.026	10.750	0
Ukupno prihodi i primici za 2018.	59.745.272						
Ukupno raspoloživo za 2018.g. (prihodi + višak)	59.745.272						

FINANCIJSKI PLAN - Procjena prihoda i primitaka za 2019. i 2020.

Izvor prihoda i primitaka	u kunama							u kunama						
	2019.							2020.						
Oznaka rač. iz računskog plana	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
63														
64														
65			6.500.000							7.500.000				
66		525.000							525.000					
67	1.977.731		50.500.000					1.977.731		51.500.000				
68		115.000							115.000					
72														
Ukupno (po izvorima)	1.977.731	640.000	57.000.000	0	0	0	0	1.977.731	640.000	59.000.000	0	0	0	0
Ukupno prihodi i primici za 2019. i 2020.	59.617.731							61.617.731						

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

ZA 2018. -2020.

OPĆE ŽUPANIJSKE BOLNICE PAKRAC I BOLNICE HRVATSKIH VETERANA

Sukladno članku 32. Zakona o proračunu proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave dužni su uz Finacijski plan izraditi i dostaviti obrazloženja Finacijskog plana. Finacijski plan izrađen je prema uputama jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za izradu prijedloga proračuna JLPRS za razdoblje 2018. – 2020. godine.

Prijedlog Finacijskog plana obuhvaća:

- a) Prihode i primitke iskazane po vrstama
- b) Rashode i izdatke predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama
- c) obrazloženje prijedloga finacijskog plana.

Obrazloženje prijedloga finacijskog plana sadrži:

- a) sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika
- b) obrazloženje programa
- c) zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi
- d) usklađene ciljeve, strategija i programe s dokumentima dugoročnog razvoja
- e) ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa
- f) izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini
- g) ostala obrazloženja i dokumentacija

Za obavljanje i financiranje navedenih djelatnosti Opće županije bolnice Pakrac i bolnice hrvatskih veterana sredstva za rad i poslovanje stječe:

- ugovaranjem i naplatom zdravstvenih usluga pruženih osiguranicima obveznog i dobrovoljnih zdravstvenih osiguranja,
- naplatom zdravstvenih usluga koje nisu obuhvaćene ugovorima o pružanju zdravstvenih usluga osiguranicima obveznog i dobrovoljnih zdravstvenih osiguranja,
- naplatom zdravstvenih usluga pruženih drugim zdravstvenim ustanovama, ostalim ustanovama, tvrtkama i drugim pravnim i fizičkim osobama na temelju posebnih ugovora,
- ugovaranjem i naplatom naknade za usluge pružene drugim zdravstvenim ustanovama,
- naplatom zdravstvenih usluga pruženih fizičkim i pravnim osobama na tržištu zdravstvenih usluga,

- darovima i donacijama od fizičkih i pravnih osoba,
- iz ugovorenih zakupnina poslovnog i ostalog prostora,
- iz drugih izvora.

Obrazloženje programa

U skladu sa Zakonom o proračunu financijskog plana korisnika proračuna sadrži procjenu prihoda i primitaka koji se iskazuju po izvorima financiranja za trogodišnje razdoblje. Prihodi i primici za 2018. godinu planiraju se na razini podskupine (treća razina računskog plana), a za 2019. i 2020. na razini skupine (druga razina računskog plana).

Izvor financiranja **opći prihodi i primici** čine prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – decentralizirana sredstva, odnosno prihodi u okviru podskupine 671.

Izvor financiranja **vlastiti prihodi** čine prihodi koji se ostvaruju obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, a koji se odnose na iznajmljivanje prostora, restorana, pruženih zdravstvenih usluga osobama bez osiguranja, prihoda od kamata, odnosno prihodi u okviru podskupine 661.

Izvor financiranja **prihod za posebne namjene** čine prihodi za financiranje rashoda poslovanja iz ugovornog odnosa sa HZZO-om u okviru podskupine 673 i koji su utvrđeni posebnim propisima, a koje korisnik ostvaruje obavljanjem poslova iz svoje osnovne djelatnosti. Oni se odnose na prihode od učešća pacijenata (participacije) i dopunskog osiguranja, te prihoda se naslova osiguranja i refundacije štete u okviru podskupine 652.

Nadalje, proračunski korisnici državnog proračuna obavezni su izraditi plan rashoda i izdataka za razdoblje 2018.-2020. Slijedom toga, u plan rashoda i izdataka planirali smo jednu aktivnost: provođenje zdravstvene zaštite

Aktivnost **provođenja zdravstvene zaštite** financirat će se iz prihoda za posebne namjene koji će podmirivati rashode za zaposlene, odnosno bruto plaće i te materijalne rashoda za materijal i energiju

Posljednja aktivnost odnosi se na **korištenje sredstava DEC-a** kojima se planiraju pokriti rashodi za usluge održavanja, te rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Zakonske i druge podloge u kojima se zasnivaju programi

- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 150/08, 71/10, 139/10, 22/11, 84/11, 154/11, 12/12, 35/12, 70/12, 144/12, 82/13, 159/13, 22/14, 154/14, 70/16, 131/17)
- Zakon o proračunu (NN 87/08, 109/07, 136/12, 15/05),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 124/14, 115/2015, 87/2016),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10, 19/14),

- Uredba o sastavljanju i predaju Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 78/11 i 136/12), te
- drugi zakonski i podzakonski akti kojima se regulira provedba programa.

Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Ishodište za izračun i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa temelji se na podacima iskazanim u poslovnim knjigama za 2013. godinu uzimajući u obzir Upute Požeško – slavonske županije.

Za razdoblje od 2014. godine do 2017. godine, bolnica Pakrac, nije bila samostalna ustanova te nije raspolagala sa potrebnim podacima za izradu prijedloga financijskog plana za razdoblje 2018. godine do 2020. godine.

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa iz prethodnih godina

Opća županijska bolnica Pakrac i bolnica hrvatskih veterana postala je samostalna ustanova temeljem Odluke o podjeli Opće županijske bolnice Požega i osnivanju nove zdravstvene ustanove Opće županijske bolnice Pakrac i bolnice hrvatskih veterana, koju je donijela Županijska skupština Požeško- slavonske županije, klasa: 021-02/17-03/4, ur.broj: 2177/1-05-05/1-17-5 od dana 12. rujna 2017. godine.

01.siječnja 2018. godine bolnice Pakrac posluje samostalno te iz navedenog razloga nema izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa iz prethodnih godina.

Ostala obrazloženja

Budući da na dan 01. siječnja 2018. godine poslovnim knjigama na poziciji 922 iskazujemo manjak prihoda iz proteklih godina u iznosu 13.316.043 kn, te procjenjujemo da ćemo planiram uštedama na materijalnim rashodima smanjiti manjak prihoda na iznos od 9.612.945 kn do kraja 2020. godine.

Ugovorom o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite bolesnika oboljelih od akutnih bolesti za razdoblje od 01. siječanj do 31. prosinca 2018. godine ugovoren je maksimalni iznos sredstava za pokriće rashoda u iznosu od 40.800.000,00 kn koji iznos nije dostatan za pokriće materijalnih i nematerijalnih rashoda za 2018. godinu. Za pokriće mjesečnih rashoda u narednim godinama te povrat nastalih obveza prema dobavljačima potreban mjesečni iznos proračuna od Hrvatskog zavoda za zdravstvenog osiguranje trebao bi iznositi 48.000.000,00 kn.

Provođenjem mjera sanacije te novog ustroja očekuju se uštede koje su date kroz mjere sanacije te prostora za smanjenje daljnjih rashoda nema.

Ravnatelj:



Marina Major, dipl.iur.