

II IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU, BIOGRAD NA MORU ZA 2019. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2020. I 2021. GODINU

PROSINAC, 2019. GODINE

**OBRAZLOŽENJE UZ II. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA
SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU BIOGRAD NA MORU ZA 2019. GODINU**

1. Opće odredbe

Zakonom o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12, 15/15), člankom 7. stavkom 2. i 3. propisano je;“ ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih nepredviđenih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci, odnosno umanje prihodi i primici, proračun se mora uravnotežiti pronalaženjem novih prihoda i primitaka, odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka“. „Uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje proračuna“.

Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2019. godinu izrađuju se zbog potrebe:

1. uravnoteženja prihoda i rashoda kroz aktivnosti i projekte po izvorima financiranja.
2. uključivanja viškova/manjkova u proračun / finacijske planove korisnika.

Ek. klas.	Naziv ekonomskog klas.	Izvršenje od 01.01.2019 do 30.11.2019. godine	I. REBALANS 2019	povećanje/smanjenje	II. Rebalans
PRIHODI I RASHODI TEKUĆE GODINE					
6	Prihodi poslovanja	38,356,256.07	57,264,987.00	6,607,434.54	63,872,421.54
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2,362	2,990	199,372.41	202,362
3	Rashod poslovanja	41,173,336.08	45,064,248.00	499,291.79	45,563,539.79
4	Rashod za nabavu nefinancijske imovine	2,408,557.15	2,284,898.00	264,574.84	2,549,472.84
	RAZLIKA: Višak/manjak	-5,223,275	9,918,831	6,042,940.32	15,961,771
RAČUN ZADUŽIVANJA					
8	Primici od finacijske imovine i zaduživanja	0.00	0.00		759,696.11
5	Izdaci za finacijsku imovinu i otplate zajmova	759,696.11	980,000.00		759,696.11
	Neto financiranje				0.00
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
922	UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	-5,982,971.11	-23,777,060	-7,022,940.00	-30,800,000.00
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI		-8,938,831	0.00	-8,938,831.00
	RAZLIKA (MANJAK KOJI SE PRENOSI U IDUĆU GODINU)		-14,838,229	-7,022,940.00	-21,861,169.00

Prema izvršenju od 01.01.2019 do 30.11.2019 godine ukupni prihodi su manji za 5.982.971,11 kuna što predstavlja manjak koji se drugim rebalansom povećava na 7.022.940,00 kuna , zbog obveze za manje izvršeni rad prema HZZO-u koja je vrlo vjerojatna do kraja godine.

Planom sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja (Odluka vijeća broj: 001-563/1/6/2019 od 28. veljače 2019 godine), definirano je u 2019. godini pokriće manjka za iznos od 8.938.831 kunu, te se istomu pridodaje predviđeni manjak od 7.022.940,00, stoga je po izvorima iskazano pokriće od 15.961.771 kunu do kraja godine, koji je moguć ako se namaknu prihodi od stane Ministarstva ili Županije.

A. RAČUN PRIHODA I PRIMITAKA

PRIHODI									
Razred	Skupina	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Izvori financiranja	Izvršenje od 01.01.2019. do 30.11.2019.	I. REBALANS 2019	2. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2019.	Povećanje / Smanjenje	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6			PRIHODI POSLOVANJA		38,356,256.09	57,264,987.00	63,872,421.54	6,607,434.54	111.54
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		156,440.16	94,000.00	187,500.00	93,500.00	199.47
		634	Ostale potpore unutar općeg proračuna	57	58,940.16	94,000.00	90,000.00	-4,000.00	95.74
		636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	53	97,500.00	0.00	97,500.00	97,500.00	0.00
	65		Prihodi po posebnim propisima		5,712,341.92	7,837,940.00	10,146,214.00	2,308,274.00	129.45
		652	Prihodi po posebnim propisima	413	5,712,341.92	7,837,940.00	10,146,214.00	2,308,274.00	129.45
	66		Prihodi od prodaje proizvedene robe i pružanja usluga i prihodi od donacija		249,038.90	1,233,000.00	799,598.00	-433,402.00	64.85
		661	Prihodi ostvareni obavljanjem poslova na tržištu	31	237,413.90	1,213,000.00	787,973.00	-425,027.00	64.96
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće drž.	61	11,625.00	20,000.00	11,625.00	-8,375.00	58.13
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		32,155,644.52	48,070,047.00	52,656,318.95	4,586,271.95	109.54
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	45	2,166,772.16	2,497,058.00	2,496,882.95	-175.05	99.99
		673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovoreni obveza	41	29,988,872.36	45,572,989.00	50,159,436.00	4,586,447.00	110.06
	68		Ostali prihodi		82,790.59	30,000.00	82,790.59	52,790.59	275.97
		683	Ostali prihodi	31	82,790.59	30,000.00	82,790.59	52,790.59	275.97
								0.00	
7			PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE		2,362.38	2,989.97	202,362.38	199,372.41	6,768.04
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	71	2,362.38	2,989.97	202,362.38	199,372.41	6,768.04
		721	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	71	2,362.38	2,989.97	2,362.38	-627.59	79.01
		711	Prihodi od prodaje građevinskog zemljišta	71	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	
8			PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA		0.00	0.00	759,696.11	759,696.11	0.00
	84		Primici od zaduživanja		0.00	0.00	759,696.11	759,696.11	0.00
		842	Primljeni krediti od kreditnih institucija	8	0.00	0.00	759,696.11	759,696.11	0.00
6+7+8			UKUPNO PRIHODI		38,358,618.47	57,267,976.97	64,834,480.03	7,566,503.06	113.21

REKAPITULACIJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Šifra	Izvor financiranja	I. REBALANS 2019	2. Izmjena i dopuna
45	Opći prihodi i primici - Decentralizirana sredstva županija	2,497,058.00	2,496,882.95
31	Vlastiti prihodi	1,335,990.00	870,763.59
41	Prihodi od HZZO-a	45,572,989.00	50,159,436.00
413	prihodi za posebne namjene	7,747,940.00	10,136,214.00
53	Pomoći od JLP(R)S	0.00	97,500.00
57	HZZ-stručno osposobljavanje	94,000.00	90,000.00
61	Donacije	20,000.00	11,625.00
71	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0.00	212,362.38
8	Primici od financijske imovine	0.00	759,696.11
	UKUPNO:	57,267,977.00	64,834,480.03

PRIHODI poslovanja se povećavaju za 6.607.434,54 kuna.

- **636- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-** primljene su pomoći od strane Grada Biograda u iznosu od 50.000,00 kuna, Općine Pakoštane 44.500,00 kuna, te Općine Polača 3.000,00 kuna .
- **652- Prihodi po posebnim propisima povećavaju se za 29,45%**

Povećanje je nastalo zbog projekcija za više izvršeni rad po osnovi osnovnog zdravstvenog osiguranja, čime dolazi do povećanja dopunskog osiguranja.

- **673- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza povećavaju se za 9,54%**

S obzirom na tromjesečno veće izvršenje rada, povećanje cijena HZZO, te na mogućnost otpisa obveze iz 2014. godine stavka se povećava.

- **721- Prihod od prodaje građevinskih objekata** – smanjuje se temeljem prošlogodišnjih uplata i tromjesečnog izvršenja
- **711-Prihod od prodaje građevinskog zemljišta-** se povećava za 200.000,00 kuna, radi saznanja isknjiženja vlasništva.
- **8 – Primitak od financijske imovine** ovisi o stanju manjka na dan 31.12.2019. godine, koji predstavlja razred 5, te u ovom rebalansu služi kao informativni dio, a ne realni.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
RASHODI

Razred	Skupina	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Izvori financiranja	Izvršenje od 01.01.2019. do 30.11.2019.	I. REBALANS 2019	2. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2019.	Povećanje / Smanjenje	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	9	8	10
3			RASHODI POSLOVANJA		41,173,336.08	45,064,248.00	45,563,539.79	499,291.79	101.11
	31		Rashodi za zaposlene		28,106,165.81	30,789,728.50	30,865,753.00	76,024.50	100.25
		311	Plaće (bruto)	41	23,886,214.57	25,660,000.00	26,120,949.00	460,949.00	101.80
		312	Ostali rashodi za zaposlene	41	657,920.71	895,828.50	814,042.00	-81,786.50	90.87
		313	Doprinosi na plaće	41	3,562,030.53	4,233,900.00	3,930,762.00	-303,138.00	92.84
	32		Materijalni rashodi		12,687,504.78	13,998,019.50	14,096,584.79	98,565.29	100.70
		321	Naknade troškova zaposlenima	41	779,094.69	914,819.44	843,059.00	-71,760.44	92.16
		322	Rashodi za materijal i energiju	41,61	9,022,051.50	9,508,840.86	9,800,295.50	291,454.64	103.07
		323	Rashodi za usluge	41,12	2,558,486.46	3,106,877.20	2,914,578.32	-192,298.88	93.81
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	57	84,522.51	94,000.00	90,000.00	-4,000.00	95.74
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	41,413	243,349.62	373,482.00	448,651.97	75,169.97	120.13
	34		Financijski rashodi		317,790.49	209,000.00	533,702.00	324,702.00	255.36
		342	Kamate za primljene kredite i zajmove	41	17,694.16	25,000.00	18,985.00	-6,015.00	75.94
		343	Ostali financijski rashodi	41,413,71	300,096.33	184,000.00	514,717.00	330,717.00	279.74
	38		Ostali rashodi		61,875.00	67,500.00	67,500.00	0.00	100.00
		383	Kazne, penali i naknade štete	41	61,875.00	67,500.00	67,500.00	0.00	100.00

4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	45,53,61,71	2,408,557.15	2,284,898.00	2,549,472.84	264,574.84	111.58
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	45,53,61,71	1,467,489.90	745,000.00	1,528,521.84	783,521.84	205.17
		4221 Uredska oprema i namještaj	45,61	55,196.45	40,000.00	55,196.45	15,196.45	72.47
		4222 Komunikacijska oprema	53,71	60,450.35	0.00	60,450.35	60,450.35	0.00
		4223 Oprema za održavanje i zaštitu	45,53	33,260.53	0.00	33,260.53	33,260.53	0.00
		4224 medicinska i laboratorijska oprema	45,53,71	1,275,270.07	705,000.00	1,314,217.01	609,217.01	53.64
		4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	53,45	43,312.50	0.00	65,397.50	65,397.50	0.00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	45,71	941,067.25	1,539,898.00	1,020,951.00	-518,947.00	66.30
		451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	45,71	941,067.25	1,539,898.00	941,067.25	-598,830.75	61.11
		452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	71	0.00	0.00	79,883.75	79,883.75	0.00
5		IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU		0.00	0.00	759,696.11	759,696.11	
	54	Izdaci za otplatu glavnice primlj. zajmova		0.00	0.00	759,696.11	759,696.11	
		542 otplata glavnice	31	0.00	0.00	759,696.11	759,696.11	
3+4+5		UKUPNI RASHODI		43,581,893.23	47,349,146.00	48,872,708.74	1,523,562.74	212.69

UKUPNI RASHODI POSLOVANJA se povećavaju za 1.11%, odnosno za 499.291,79 kuna.

- **31 – rashodi za zaposlene** predstavljaju povećanje rashoda u odnosu na prvi rebalans plana u iznosu od 76.024,50 kuna.

I. izmjenom i dopunom financijskog plana za 2019. godinu povećani su rashodi za zaposlene, u odnosu na financijski plan 2019. zbog povećanja osnovice plaće u javnim službama.

Prema tome, za obračun osnovne plaće u državnim i javnim službama, počevši s plaćom za siječanj 2019. koja je bila isplaćena u veljači 2019., primijenila se nova osnovica u iznosu od 5.584,19 kuna bruto, a osnovica u iznosu od 5.695,87 kuna bruto primjenjiva je počevši s plaćom za mjesec rujan 2019. koja će biti isplaćena u mjesecu listopadu 2019. godine.

Dodatkom I. Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike ugovorne strane su suglasne da će o visini jednokratnih materijalnih prava (regres, dar za Sv. Nikolu i nagrada za božićne blagdane), ugovoreni kolektivnim ugovorom ponovno pregovarati u prvoj polovini 2019. godine, najkasnije prije donošenja smjernica ekonomske i fiskalne politike za naredno razdoblje i da će se ugovoriti dodatkom kolektivnom ugovoru.

U mjesecu rujnu, osim gore navedenog povećanja osnovice plaće, potpisom Dodatka II. Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja (NN 92/2019) povećani su dodaci od 3% na uvjete rada i 4% na odgovornost, što je vidljivo u povećanju u drugom rebalansu. **(razred 311)**

- **312 i 313** - ostali rashodi za zaposlene i Doprinosi na plaće su smanjeni, prema izvršenju i prema procjenama za 2019. godinu.
- **322** - Rashodi za materijal i energiju su povećani za 291.454,64 kuna odnosno 3,07% u odnosu na prvi rebalans, prvenstveno zbog veće potrošnje lijeka i medicinskog potrošnog materijala.

- **323 – rashodi za usluge** su smanjeni za 192.298.88 kuna prvenstveno zbog utjecaja na uštede u redovnom radu.

Smanjeni su rashodi za uredski i ostali materijal i literaturu na temelju dosadašnje potrošnje.

- **329** – ostali nespomenuti rashodi poslovanja se povećavaju za 75.169,97 kuna.

Zbog sudskih sporova u tijeku za koje se očekuje isplata kao i izgubljenog spora sa pacijentom očekujemo veće rashode za 2019. godinu.

Zbog teške financijske situacije i zbog nemogućnosti izvršavanje svojih obaveza na vrijeme prema dobavljačima, očekuju se i velike zatezne kamate.

Povećana je naknada za nezapošljavanje invalida zbog zakonske izmjene i nove osnovice na 1.125,00kn, mjesečno se isplaćuje 5.625.00 kuna.

Izdaci za nabavu nefinancijsku imovine se u odnosu na I. rebalans plana povećavaju za 11.58%, te iznose 2.549.472,84 kuna.

Nakon izmjene popisa prioriteta decentraliziranih sredstava u rujnu, dobivenih pomoći unutar općeg proračuna od strane Grada Biograda i Općine Pakoštane, kapitalnih donacija, te saznanja o prodaji zemljišta, čime je time planirano ostvariti prihod od nefinancijske imovine (izvor 71) mijenjaju se

- **422 – ulaganja u postrojenja i opremu** u odnosu na prvi rebalans, te povećavaju u apsolutnom iznosu od 783.521,84 kuna, dok se **45 – dodatna ulaganja** na građevinskim objektima smanjuju za 518.947,00 kuna.

U odnosu na financijski plan, s ovom izmjenom smo povećali iznos za nabavu medicinske opreme za 609.217,01 kuna, dok su smanjena ulaganja na građevinskim objektima za 598.830,75 kuna.

Izvori financiranja za rashode nefinancijske imovine;

45 - decentralizirana sredstva	2,284,722.95
53 - pomoći od strane jedinica lokalne samouprave	89,090.00
61- donacije	3,946.45
71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	171,713.44
UKUPNO	2,549,472.84

Nabava opreme te ulaganja na građevinskim objektima će se financirati iz sredstava decentraliziranih funkcija zdravstva i socijalne skrbi Zadarske županije za 2019. godinu u iznosu od 2.248.722,95 kuna. Također su dane pomoći unutar općeg proračuna za financiranje nabave nefinancijske imovine u iznosu 89.090,00 kuna, dana je donacija od 3.946,45 za uredski namještaj, dok se iznos od 171.713,44 namjerava isplatiti od prodaje nefinancijske imovine koja je u najavi za kraj 12 mjeseca.

Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova

- **5 - Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova, ovisi o iskorištenom odobrenju po tekućem računu i iznosi 759.696,11.**

Ravnatelj

Andrija Marčelić dipl. oec.