

OBRAZLOŽENJE UZ III. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU BIOGRAD NA MORU ZA 2018. 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 2018. 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.

2. Sažetak III. izmjena i dopuna finacijskog plana (stupac 7)

III. izmjenom i dopunom finacijskog plana za 2018. godinu povećani su rashodi za zaposlene, u odnosu na II. izmjenju, iz razloga što se nisu ostvarile najave za odlazak u mirovinu medicinskog osoblja, te smo u ljetnim mjesecima rada imali dvostruka dežurstva liječnika (specijalist te specijalizant su radili 24h smjenu), te su ti izdaci utjecali na povećanje rashoda na poziciji 3111. Smanjeni su rashodi za službena putovanja na temelju dosadašnje potrošnje dok su naknade za prijevoz i odvojeni život povećane zbog izmjena TKU vezano za naknade za prijevoz na posao i s posla. Smanjeni su rashodi za uredski i ostali materijal i literaturu na temelju dosadašnje potrošnje, a iz istog razloga su smanjeni i rashodi za hranu. Smanjeni su rashodi za službenu i radnu odjeću. Računalne usluge su ostale na istoj razini u odnosu na II. izmjene i dopune finacijskog plana. Premije osiguranja su povećane iz razloga što je ugovoreno dodatno osiguranje opreme.

U odnosu na II. izmjenju, s ovom izmjenom smo smanjili iznos izgradnje sustava odvodnje i upojnog bunara koji je financiran iz izvora Proračun JLPRS (Grad Biograd na Moru) za 131.041 kunu, te nabavu uredske i medicinske opreme u iznosu od 65.600,00 kuna.

U dijelu prihoda, u odnosu na II. izmjenju, s ovom izmjenom su se smanjili prihodi od Proračuna JLPRS-a vezano uz financiranje razreda 4-u dijelu rashoda za iznos 252.288,00 kuna.

Prihodi od dopunskog osiguranja od HZZO-a procijenjeni su u odnosu na osnovno osiguranje od HZZO-a, uz uvjet većeg rada te se na te dvije stavke očekuju i veći prihodi. Također u dijelu prihoda osnovnog osiguranja ukalkulirana je i obveza iz 2014. godine, jer imamo informaciju da će HZZO kroz ovu godinu tu obvezu tj. njihovo potraživanje otpisati i nama će se priznati kao prihod.

Očekuju se prihodi od naplate šteta na istoj razini kao i u II. izmjeni i dopuni finacijskog plana..

Uz uvjet da realiziramo ove izmjene i dopune finacijskog plana, godinu bi završili u plusu od 2.110.936, čime bi se pokrio manjak u 2018. godini od 2.100.936, kako smo i planirali Planom sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja (Odluka vijeća broj: 001-2616/1/8/2017 od 31. listopada 2017. godine).

3. Pregled prihoda i rashoda izmjena i dopuna

Ukupni prihodi se smanjuju za 10.235.768 kuna

Prihodi poslovanja se smanjuju za 10.235.768,00 kune

- **652- Prihodi po posebnim propisima smanjuju se za 350.974 kuna**

Smanjenje je nastalo zbog dinamike plaćanja za dopunsko zdravstveno osiguranje, te u odnosu na ostvareni rad po osnovi osnovnog zdravstvenog osiguranja.

- **673- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza smanjuje se u iznosu od 10.145.062 kuna**

Stavka se smanjuje radi izvršenog rada tijekom 2018. godine i procjene očekivane dinamike plaćanja od strane HZZO

Prihodi od financijske imovine i zaduživanja iznose 980.000,00 kuna i odnose se na odobreni okvirni kredit na žiro računu.

Ukupni Rashodi, povećavaju se za 1.784.337 kuna

Rashodi poslovanja povećali su se za 1.784.337,00 kuna.

- **311 –Plaće bruto se povećavaju za 1.841.467 kuna**

Navedeno povećanje je iz razloga što se nisu ostvarile najave za odlazak u mirovinu medicinskog osoblja, te smo u ljetnim mjesecima rada imali dvostruka dežurstva liječnika (specijalist te specijalizant su radili 24h smjenu), te su ti izdaci utjecali na povećanje rashoda na poziciji 311.

- **322 – Rashodi za materijal i energiju se smanjuju za 831.478,00 kuna**

Navedeno smanjenje se odnosi prvenstveno na uštedi potrošnog medicinskog materijala, uredskog materijala i sitnog inventara.

- **323 - Rashodi za usluge povećali su se za 229.250,00 kuna**

Došlo je do povećanja intelektualnih i računalnih usluga. Do povećanja intelektualnih usluga zbog potrebe angažiranja liječnika izvan bolnice zbog osiguranja kontinuiteta pružanja zdravstvene zaštite, dok se kod računalnih usluga dogodio porast pri uvođenju bolničkog informacijskog sustava.

- **389 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjuju se za 110.000 kuna**

Smanjenje je uslijedilo zbog racionalizacije potrošnje.

Izdaci za nabavu nefinancijsku imovine smanjuju se u ukupnom iznosu od 196.461,00 kuna.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova, iznosi 980.000,00 kuna i odnose se na odobreni okvirni kredit na žiro računu.

Ravnatelj

Andrija Marcelić dipl.oec.