

**NACIONALNA MEMORIJALNA BOLNICA „DR. JURAJ NJAVRO“
VUKOVAR**

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. i
PROJEKCIJA ZA 2024. i 2025.godinu**

VUKOVAR, listopad 2022.godine

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU S PROJEKCIJAMA
ZA 2024. I 2025. GODINU**

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi za 2023.-2025. planirani su sukladno iznosima dodijeljenih limita za IF11 (Opći prihodi i primici) i IF43 (Ostali prihodi za posebne namjene), te projekcijama osnovom izvršenja tijekom 2022. za IF 31 (Vlastiti prihodi), IF52 (Ostale pomoći i darovnice), IF61 (Donacije) i IF71 (Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s nalova osiguranja). Ukupni prihodi planirani za 2023. iznose 24.531.157,00 EUR, dok su za 2024. projicirani u iznosu 24.957.070,00 EUR, te 25.340.228,00 EUR za 2025.

Prihodi skupine 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su na IF 52 ostale pomoći u iznosu od 159.220,00 EUR za 2023., te 91.944,00 EUR za 2024. i 2025. osnovom tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika (Covid naknada djelatnicima, pripravnički staž prema mjerama HZZ-a), te tekućih i kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

Prihodi skupine 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada čine 0,7% ukupnih prihoda. Planirani su u iznosu 165.000,00 EUR za 2023., 2024. i 2025.godinu. Prihod je u cijelosti planiran sa IF 43 ostali prihodi za posebne namjene kao što su prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja ostalih osiguravajućih kuća i sudjelovanja u cijeni zdravstvene usluge.

Prihodi skupine 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija čine 1% ukupnih prihoda, a planirani su u iznosu 242.883,00 EUR za 2023., iznos od 292.614,00 EUR u 2024. i 295.932,00 EUR u 2025. Sa IF 31 Vlastiti prihodi planiran je iznos od 231.123,00 EUR za 2023., 275.360,00 EUR u 2024. i 276.024,00 EUR u 2025. osnovom prihoda od pružanja zdravstvenih usluga pacijentima koji sami snose troškove liječenja, prihoda od prodaje suvenira i ulaznica (Muzej Mjesto sjećanja 1991.), topli obrok i ostalog. Sa IF 61 planiran je iznos 11.760,00 EUR za 2023., 17.254,00 EUR u 2024. i 19.908,00 EUR u 2025.g. osnovom tekućih i kapitalnih donacija.

Prihodi skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza najznačajniji su prihod koji čine 98% ukupno planiranih prihoda. Planirani su u ukupnom iznosu od 23.950.844,00 EUR za 2023.g., 24.394.240,00 EUR za 2024. i 24.774.080,00 EUR za 2025. Sa IF 11 Opći prihodi i primici planiran je iznos 663.614,00 EUR za 2023., 796.337,00 EUR za 2024., te 929.060,00 EUR za 2025. osnovom prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Sa IF 43 Ostali prihodi za posebne namjene planiran je iznos od 23.287.230,00 EUR za 2023., 23.597.903,00 EUR za 2024., te 23.845.020,00 EUR za 2025.g. osnovom prihoda od HZZO-a (poliklinička i stacionarna

zdravstvena zaštita, DTP postupci, posebno skupi lijekovi, ino osiguranici, liječenje osnovom ozljeda na radu, provođenje NPP programa, dopunsko zdravstveno osiguranje HZZO). Prihodi skupine 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 13.210,00 EUR za 2023., 13.272,00 EUR 2024. i 2025.g. u cijelosti sa IF 71 osnovom prihoda od naplate šteta na temelju osiguranja nefinancijske imovine.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi za 2023. planirani su u iznosu 24.619.652,00 EUR, te projicirani u iznosu 24.957.070,00 EUR za 2024. i 25.340.228,00 EUR za 2025.g.

Visina i vrsta planiranih rashoda temeljena je na ugovorenim kapacitetima pružanja zdravstvenih usluga, trenutnoj kadrovskoj strukturi uz uvažavanje odredbi propisanih Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva, te izvršenju tijekom 2022.

Planiranim rashodima omogućit će se provođenje aktivnosti: A929002 Administracija i upravljanje i K929003 Izravna kapitalna ulaganja tijekom cijelog trogodišnjeg razdoblja.

U strukturi planiranih rashoda najveći se dio odnosi na Rashode za zaposlene koji čine 67% planiranih Rashoda poslovanja. Planirani su u iznosu 16.429.500,00 EUR za 2023., u iznosu 16.500.795,00 EUR za 2024., te 16.669.250,00 EUR za 2025. Pri tome su rashodi za plaće i doprinose planirani osnovom 663 zaposlenika, dok su ostali rashodi za zaposlene planirani osnovom jubilarnih nagrada zaposlenika, regresa, božićnica, otpremnina, dara za djetete, naknada za rođenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana, te pomoći za smrtni slučaj. Materijalni rashodi čine 28% ukupnih rashoda poslovanja. Planirani su u iznosu 6.800.639,00 EUR za 2023., u iznosu 7.022.205,00 EUR za 2024., te u iznosu 7.131.991,00 EUR za 2025.godinu. Najvećim se dijelom odnose na lijekove i potrošni medicinski materijal, te energiju koji čine 97%. Preostalih 3% materijalnih rashoda se odnosi na rashode za usluge i ostale nespomenute rashode (tekuće održavanje, komunalne usluge, računalne usluge, premije osiguranja, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge i sl.)

Svi ostali rashodi poslovanja Financijski rashodi i Ostali rashodi čine 5% i planirani su u iznosu 609.767,00 EUR za 2023., 507.665,00 EUR u 2024. i 479.195,00 EUR u 2025. godini. Čine ih financijski rashodi (zatezne kamate iz poslovnih odnosa, bankarske usluge), te ostali rashodi (ugovorene kazne i ostale naknade šteta).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 3% ukupnih rashoda. Planirani su u iznosu 779.746,00 EUR za 2023., 926.405,00 EUR za 2024. i 1.059.792,00 EUR u 2025. godini. Sredstva su namijenjena za nabavku nove i završavanje stare i dotrajale medicinske opreme.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLIJEDEĆU GODINU

U razdoblju 2023.-2025. iskazani su prijenosi neutrošenih sredstava prethodne godine, a koja će biti na raspolaganju za financiranje rashoda tekuće godine.

Ova su sredstva planirana u ukupnom iznosu 102.314,00 EUR i to iz IF 52 u iznosu 95.718,00 EUR osnovom neutrošenih sredstava za financiranje rashoda za pripravništvo, te iz IF 71 6.596,00 EUR osnovom neutrošenih sredstava na osnovu naplaćenih šteta.

Sredstva se planiraju utrošiti za plaće pripravnika, te za nabavu nefinancijske imovine.

U istom iznosu i na istim izvorima planiran je i prijenos sredstava u slijedeću godinu.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Naziv	Stanje obveza na dan 31.12.2021. u eurima	Stanje obveza na dan 30.06.2022. U eurima
Ukupne obveze	46.619.185,00	50.363.881,00
Dospjele obveze	6.109.507,00	6.803.387,00

*napominjemo kako je u ukupnim obvezama iskazana i obveza prema HZZO-u za manje fakturiranu realizaciju.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Nacionalna memorijalna bolnica „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar ima u svom planu otvorena dva programa; 3602 - Investicije u zdravstvenu infrastrukturu i 3605 – Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge. Pregled izvršenja i plana za razdoblje od 2023. – 2025. godine po programima prikazan je u tablici kako slijedi:

38028 Nacionalna memorijalna bolnica „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar	Izvršenje 2021. U Eurima	Plan 2022. U Eurima	Plan 2023. U Eurima	Plan 2024. U Eurima	Plan 2025. U Eurima	Index 23./22
3602 – Investicije u zdravstvenu infrastruktur u	1.414.609,00	657.837,00	779.746,00	926.405,00	1.059.792,00	119
3605 – sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge	24.867.141,00	19.817.073,00	23.839.906,00	24.030.665,00	24.280.436,00	120

Program 3602 – Investicije u zdravstvenu infrastrukturu ima za cilj unapređenje zdravstvene infrastrukture kao i zadržavanje stare i dotrajale opreme i nabavku nove sofisticirane opreme kako bi se mogla pružiti adekvatna zdravstvena zaštita.

Program 3605 – Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge ima za cilj osigurati nesmetano funkcioniranje zdravstvene ustanove kao i osiguranje uvjeta za pružanje adekvatne zdravstvene zaštite.

Program 3605 – Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge

A929002 Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda)

Zakonske i druge pravne osnove:

Zakon o zdravstvenoj zaštiti izmjene i dopune; Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju; Opći uvjeti ugovora o provođenju bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja; Opći uvjeti ugovora o provođenju SKZ zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja; Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja; Ugovor o provođenju NPP programa; Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

Naziv aktivnosti	Plan 2022. U eurima	Plan 2023. U eurima	Plan 2024. U eurima	Plan 2025. U eurima
A929002	19.817.073,00	23.839.906,00	24.030.665,00	24.280.436,00

Financijska sredstva potrebna za provođenje programa planirana su na različitim izvorima financiranja. Na IF 31 Vlastiti prihodi u iznosu od 128.263,00 eura u 2023. godini, 158.564,00 eura u 2024. i 2025. godini. IF 43 Ostali prihodi za posebne namjene iznos od 23.507.988,00 eura u 2023. godini, 23.762.903,00 eura u 2024. i 24.010.020,00 eura u 2025. godini. IF 52 Ostale pomoći iznos od 190.383,00 eura u 2023., 91.944,00 eura u 2024. i 2025. godini i IF 61 Donacije u iznosu od 13.272,00 eura u 2023. godini, 17.254,00 eura u 2024. i 19.908,00 eura u 2025. godini.

IF 31 Vlastiti prihodi - rashodi koji se planiraju financirati s ovog izvora su na poziciji 311 Plaće bruto u iznosu od 21.236,00 eura u 2023. godini, 23.890,00 eura u 2024. i 2025. godini, plaće za obavljanje sistematskih pregleda. 313 doprinosi na plaće 3.504,00 eura u 2023., 3.942,00 eura u 2024. i 2025. godini na temelju planiranih rashoda za plaće. 322 Rashodi za materijal i energiju u 2023. godini 66.361,00 eura, 86.27,00 eura u 2024. i 2025. godini. 323 Rashodi za usluge 37.162,00 eura u 2023., 44.462,00 eura u 2024. i 2025. godini.

IF 43 Ostali prihodi za posebne namjene – rashodi koji se planiraju financirati s ovog izvora najvećim dijelom se odnose na financiranje 31 rashodi za zaposlene koji čine 69% ukupno planiranih rashoda na ovom IF. Na poziciji 311 plaće (bruto) za 2023. godinu planirani su rashodi u iznosu 13.817.584,00 eura, 13.955.760,00 eura u 2024. i 14.095.295,00 eura u 2025. godini na temelju trenutnog broja zaposlenih i na temelju trenutno stečenih prava temeljenim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama. 312 Ostali rashodi za zaposlene 440.102,00 eura u 2023. godini, 448.869,00 eura u 2024. i 457.894,00 eura u 2025. godini osnovom projekcije rashoda za jubilarne nagrade, regrese, božičnice, dar za dijete, otpremnine, naknade za rođenje djeteta, naknade za bolovanja duža od 90 dana i u slučaju smrtnog slučaja. 313 Doprinosi na plaće u 2023. godini 1.969.877,00 eura, 1.989.576,00 eura u 2024. i 2.009.471,00 eura u 2025. godini u skladu su s planiranim rashodima na poziciji bruto

plaće. 32 Materijalni rashodi čine 28% ukupnih rashoda koji se planiraju financirati s ovog IF. 321 naknade troškova zaposlenicima planirani su 546.154,00 eura u 2023. godini, 551.463,00 eura u 2024. i 551.729,00 eura u 2025. godini na osnovu projiciranih rashoda za prijevoz zaposlenih na posao, vezano za temeljni kolektivni ugovor i plaćanje po prijeđenom kilometru ili putne karte, naknada za odvojen život, stručnog usavršavanja zaposlenika te rashoda za službena putovanja. 322 Rashodi za materijal i energiju planirani su 4.418.756,00 eura u 2023., 4.577.627,00 eura u 2024. i 4.665.605,00 eura u 2025. godini. Najveći dio navedenih rashoda odnosi se na rashode za medicinski sanitetski materijal i lijekove koji čine 68% planiranih rashoda, kao i rashode za energiju koji čine 28% ukupno planiranih rashoda na ovoj poziciji. 323 Rashodi za usluge planirani su 1.592.602,00 eura u 2023. godini, 1.615.075,00 eura u 2024. i 1.632.197,00 eura u 2025. godini, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja temeljem sklopljenih ugovora o održavanju opreme, komunalne usluge, zdravstvene, intelektualne i ostale usluge (usluge outsourcinga). 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su 113.146,00 eura u 2023. godini, 116.869,00 eura u 2024. i 118.634,00 eura u 2025. godini, rashodi za premije osiguranja, naknade za rad predstavničkih tijela, članarine, norme, troškovi sudskih postupaka. 34 Financijski rashodi čine 1,6% ukupno planiranih rashoda na ovom IF. 343 Ostali financijski rashodi planirani su 241.135,00 eura u 2023. godini, 374.942,00 eura u 2024. i 373.017,00 eura u 2025. godini. Najveći iznos planiranih rashoda odnosi se na plaćanje zateznih kamata iz sudskih sporova vezanih za tužbe dobavljača za lijekove i potrošni medicinski materijal. 38 Ostali rashodi čine 1,1% ukupno planiranih rashoda na ovom IF. 383 Kazne, penali i naknade štete planirani su 241.135,00 eura u 2023., 132.723,00 eura u 2024. i 106.178,00 eura u 2025. godini na osnovu mjesečnih renta i naknade šteta fizičkim osobama.

IF 52 Ostale pomoći – rashodi koji se planiraju financirati s ovog IF su rashodi za zaposlene i čine 93% ukupno planiranih rashoda na ovom IF. 311 Plaće (bruto) planirani rashodi za 2023. godinu 177.196,00 eura, 78.758,00 eura u 2024. i 2025. godini. Rashodi vezani za plaće pripravnika koji se financiraju od HZZ-a i Covid dodatka djelatnicima. 313 Doprinosi na plaće u 2023. 21.911,00 eura, 9.742,00 eura u 2024. i 2025. godini na temelju planiranih rashoda na poziciji plaća. 32 Materijalni rashodi čine 7% ukupno planiranih rashoda na ovom IF. 321 Naknade troškova zaposlenicima, 13.186,00 eura, u 2023., 2024. i 2025. godini, na osnovu putnog troška za pripravnike.

IF61 Donacije – rashodi koji se planiraju financirati iz ovog IF planirani su u 2023. godini 13.272,00 eura, 17.254,00 eura u 2024. i 19.908,00 eura u 2025. godini. Rashodi su planirani na poziciji 322 Rashodi za materijal i energiju.

Program 3602 – Investicije u zdravstvenu infrastrukturu

K929003 – Izravna kapitalna ulaganja

Sredstva namijenjena za financiranje ove aktivnosti su planirana iz IF11 Opći prihodi i primici u iznosu od 663.614,00 eura u 2023. godini, 796.337,00 eura u 2024. godini i 929.060,00 eura u 2025. godini. strogo namjenska sredstva za nabavku nefinancijske imovine i visina sredstava je limitirana odlukom MIZ-a. Prema uputi za izradu financijskog plana za 2023. – 2025. godinu sredstva za financiranje ove aktivnosti su predviđena na IF11 izravna kapitalna ulaganja i predviđena su kako je navedeno u planu prihoda po izvorima financiranja u Općem dijelu obrazloženja financijskog plana. Rashodi koji su planirani za financiranje na ovoj aktivnosti

ovisit će o odluci MIZ-a na temelju provedenih analiza za nabavu opreme koja je dostavljena za 2023. godinu.

IF 31 Vlastiti prihodi – rashodi koji se planiraju financirati iz ovog IF planirani su u 2023. godini 102.860,00 eura, 116.796,00 eura u 2024. i 117.460,00 eura u 2025. godini. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine čine 10% ukupno planiranih rashoda na ovom IF. 412 nematerijalna imovina rashodi su planirani 10.618,00 eura u 2023. i 13.272,00 eura u 2024. i 2025. godini. rashodi vezani uz nabavu licenci za programe koji se koriste u ustanovi. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine čine 90% ukupno planiranih rashoda na ovom IF. 422 Postrojenja i oprema planirani su rashodi u 2023. 92.242,00 eura, 103.524,00 eura u 2024. i 104.187,00 eura u 2025. godini. Najveći dio se odnosi na nabavu medicinske i laboratorijske opreme koja čini 65% ukupno planiranih rashoda na ovoj poziciji.

IF 71 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja. – rashodi su planirani u iznosu od 13.272,00 eura u 2023., 2024. i 2025. godini. Svi rashodi odnose se na nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Na poziciji 421 Građevinski radovi. Rashodi za financiranje nužnih građevinskih radova na postojećim objektima.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelji rezultata	Definicija	Jedinica	Izvor podataka	Polazna vrijednost 2022.	Ciljana vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.
Trajanje akutnog liječenja pacijenata	Smanjenjem prosječnog trajanja akutnog liječenja, racionalizirati troškove liječenja	Broj dana	BIS NMB Vukovar	5,2	5,1	5,0	4,9
Broj slučajeva u dnevnim bolnicama	Povećanje broja slučajeva u dnevnim bolnicama	Broj slučajeva	BIS NMB Vukovar	13.300	13.700	14.000	14.200
Preventivni sistematski pregledi hrvatskih branitelja	Povećanje broja sistematskih pregleda hrvatskih branitelja	Broj pregleda	BIS NMB Vukovar	400	430	460	500

Ravnatelj:

mr. sc. Anto Blažanović, dr. med.
spec. patologije i sudske medicine

NAZIV ZDRAVSTVENE USTANOVE

Nacionalna memorijalna
bolnica "Dr.Juraj Njavro"
Vukovar**PLAN PRIHODA POSLOVANJA**

Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
	Prihodi poslovanja					
	UKUPNO	172.850.209	157.067.811	180.496.772	182.039.045	183.925.947
31	Vlastiti prihodi	1.366.582	1.522.229	1.741.400	2.074.700	2.079.700
41	Prihodi od igara na sreću	0	0	0	0	0
43	Ostali prihodi za posebne namjene	163.916.788	152.932.948	177.120.935	179.041.595	180.903.497
51	Pomoći EU	371.443	0	0	0	0
52	Ostale pomoći	4.456.257	2.439.381	1.434.437	692.750	692.750
559	Ostale refundacije iz pomoći EU	2.598.199	0	0	0	0
561	Europski socijalni fond	0	0	0	0	0
563	Europski fond za regionalni razvoj (ERDF)	0	0	0	0	0
575	Fondovi za unutarnje poslove	0	0	0	0	0
5761	Fond solidarnosti Europske unije – potres ožujak 2020.	0	0	0	0	0
5762	Fond solidarnosti Europske unije – potres prosinac 2020.	0	0	0	0	0
5763	Fond solidarnosti Europske unije – COVID 19	0	0	0	0	0
581	Mehanizam za oporavak i otpornost	0	0	0	0	0
61	Donacije	140.940	106.700	100.000	130.000	150.000
71	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0	66.553	100.000	100.000	100.000