



NACIONALNA MEMORIJALNA BOLNICA „DR. JURAJ NJAVRO“ VUKOVAR

Županijska 35

32000 Vukovar

Ured ravnatelja tel/fax: 00 385 (0)32 452-011, 441-024

Centrala: 00 385 (0)32 452-111

E-mail: posta@ob-vukovar.hr, ravnatelj@ob-vukovar.hr

IBAN: HR0923900011100321828 - MB: 0772208 - OIB: 54896856295

Razdjel : 096 Ministarstvo zdravstva

RKP: 38028 Nacionalna memorijalna bolnica „ Dr. Juraj Njavro“ Vukovar

PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2025. I 2026. GODINU

**Obrazloženje Općeg i posebnog dijela financijskog plana za 2024. godinu s
projekcijama za 2025. i 2026. godinu**

Vukovar, prosinac 2023. godine

1. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI POSLOVANJA	32.793.319	35.394.740	37.832.902
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE			
PRIHODI UKUPNO	32.793.319	35.394.740	37.832.902
RASHODI POSLOVANJA	31.352.982	33.938.240	36.854.723
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.440.037	1.456.500	978.179
RASHODI UKUPNO	32.793.319	35.394.740	37.832.902
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	0

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcije za 2026.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	67.000	67.000	67.000
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-67.000	-67.000	-67.000
NETO FINANCIRANJE	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
6			Prihodi poslovanja	32.793.319	35.394.740	37.832.902
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	632.416	618.120	118.120
		52	<i>Ostale pomoći</i>	<i>632.416</i>	<i>618.120</i>	<i>118.120</i>
	64		<i>Prihodi od imovine</i>	0	0	0
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	0	0	0
	65		<i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</i>	1.960.000	2.135.436	2.327.625
		43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	<i>1.960.000</i>	<i>2.135.436</i>	<i>2.327.625</i>
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	256.258	222.410	231.840
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>246.258</i>	<i>212.410</i>	<i>221.840</i>
		61	<i>Donacije</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	29.994.645	32.418.774	35.155.317
		11	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>796.337</i>	<i>800.000</i>	<i>820.000</i>
		43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	<i>29.148.308</i>	<i>31.618.774</i>	<i>34.335.317</i>
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0	0	0
		43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	0	0	0
Sveukupno				32.793.319	35.394.740	37.832.902

A. 2. RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
3			Rashodi poslovanja	32.793.319	33.938.240	36.856.402
	31		Rashodi za zaposlene	22.392.901	24.108.512	26.019.560
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	22.558	23.910	25.340
		43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	22.260.927	23.991.482	25.901.100
		52	<i>Ostale pomoći</i>	109.416	93.120	93.120
	32		Materijalni rashodi	8.621.186	9.357.728	10.364.842
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	80.000	32.000	40.000
		43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	8.508.186	9.290.728	10.289.842
		52	<i>Ostale pomoći</i>	23.000	25.000	25.000
		61	<i>Donacije</i>	10.000	10.000	10.000
	34		<i>Financijski rashodi</i>	318.250	322.000	322.000
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	0	0	0
		43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	318.250	322.000	322.000
	37		<i>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</i>	0	0	0
		43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	0	0	0
	38		<i>Ostali rashodi</i>	20.945	150.000	150.000
		43	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	20.945	150.000	150.000
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.440.037	1.456.500	976.500
	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.200	2.500	2.500

		31	Vlastiti prihodi	2.200	2.500	2.500
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.437.837	1.454.000	974.000
		11	Opći prihodi i primici	796.337	800.000	820.000
		31	Vlastiti prihodi	141.500	154.000	154.000
		52	Ostale pomoći	500.000	500.000	0
Sveukupno				32.793.319	35.394.740	37.832.902

A.3. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

38028 Nacionalna memorijalna bolnica „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNI RASHODI	32.793.319	35.394.740	37.832.902
1 Opći prihodi i primici	796.337	800.000	820.000
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	796.337	800.000	820.000
3 Vlastiti prihodi	246.258	212.410	221.840
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	246.258	212.410	221.840
4 Prihodi za posebne namjene	31.108.308	33.754.210	36.662.942
<i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i>	31.108.008	33.754.210	36.662.942
5 Pomoći	632.416	618.120	118.120
<i>52 Ostale pomoći</i>	632.416	618.120	118.120
6 Donacije	10.000	10.000	10.000
<i>61 Donacije</i>	10.000	10.000	10.000

A. 4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

38028 Nacionalna memorijalna bolnica „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNI RASHODI	32.793.319	35.394.740	37.832.902
07 Zdravstvo	32.793.319	35.394.740	37.832.902
<i>073 Bolničke službe</i>	32.793.319	35.394.740	37.832.902

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi planirani su na osnovu doznačenih limita za IF11 i IF43 od strane ministarstva zdravstva te projekcijama na osnovu izvršenja u tekućoj godini za IF31, IF 52 i IF 61.

Ukupno planirani prihodi u 2024. iznose 32.793.319 € dok su projekcije za 2025. 35.394.740 € i 37.832.902 € za 2026. godinu.

Prihodi skupine 63: Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su u iznosu od 632.416 € u 2024. te 618.120 € u 2025. i 118.120 € u 2026. godini. Svi prihodi planirani su na IF 52 osnovom tekućih pomoći izvanproračunskih korisnika (Covid dodatak, pripravnički staž prema mjerama HZZ-a) kao i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima, a vezano za ugovor između FORGV i NMB Vukovar za nabavu novog uređaja za magnetnu rezonancu.

Prihodi skupine 65: Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planiraju se u ukupnom iznosu od 1.960.000 € u 2024. godini te projekcijama za 2025. 2.135.436 € i 2.327.625 € u 2026. godini. Prihodi su u cijelosti planirani na IF 43 osnovom sufinanciranja cijene usluga – participacija i dopunsko zdravstveno osiguranje.

Prihodi skupine 66: Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija planiraju se u ukupnom iznosu od 256.258 € u 2024. godini i projekcijama za 2025. godinu 222.410 € i 231.840 € u 2026. godini. Prihodi su planirani iz dva izvora. Najveći iznos planiran je na IF 31 i iznosi 246.258 € u 2024., 212.410 € u 2025. i 221.840 € u 2026. godini. Najveći dio prihoda ostvaren je od pružanja zdravstvenih usluga osobama koje nemaju zdravstveno osiguranje kao i od ostalih usluga, prodaje proizvoda, roba i ulaznica, te na IF 61 iznos od 10.000 € u 2024., 2025., i 2026. godini na osnovu dosadašnjih izvršenja.

Prihodi skupine 67: Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza najznačajniji su prihodi koje ustanova ostvaruje i čine 94% ukupno planiranih prihoda. Ukupno planirani prihodi usklađeni su s dostavljenim limitima za našu ustanovu i iznose 29.994.645 € u 2024. godini te 32.418.774 € u 2025. i 35.155.317 € u 2026. godini. Svi prihodi planirani su na IF 43 temeljem sklopljenog ugovora s HZZO-om (poliklinička i stacionarna zdravstvena zaštita, DTP posebno plaćanje, posebno skupi lijekovi, ino osiguranici, liječenje osnovom ozljeda na radu, provođenje NPP programa).

RASHODI I IZDACI

Ukupni planirani rashodi planirani su za 2024. godinu u iznosu od 32.793.319 € te 35.394.740 € u 2025. i 37.832.902 € u 2026. godini. Visina rashoda temelji se na osnovu dodijeljenih limita za pojedine izvore financiranja kao i trenutnoj kadrovskoj strukturi uz uvažavanje prava propisanih kolektivnim ugovorom za djelatnike u zdravstvu kao i temeljem izvršenje u 2023. godini.

Planiranim rashodima omogućit će se provođenje dvije aktivnosti: A929002 Administracija i upravljanje i K929003 Izravna kapitalna ulaganja tijekom kroz tri godine za koje se planira.

U strukturi planiranih rashoda najveći se dio odnosi na Rashode za zaposlene koji čine 68% ukupno planiranih rashoda. Planirani su u iznosu 22.392.901 € u 2024., u iznosu 24.108.512 € za 2025., te 26.019.560 € za 2026. Rashodi za plaće i doprinose planirani osnovom 670 zaposlenika, dok su ostali rashodi za zaposlene planirani osnovom jubilarnih nagrada, otpremnina, dara za djecu, naknada za rođenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana, te pomoći za smrtni slučaj. Materijalni rashodi čine 26% rashoda poslovanja. Planirani su u iznosu od 8.621.186 € u 2024., iznos od 9.357.728 € za 2025., te iznos od 10.364.842 € za 2026. Najvećim se dijelom odnose na rashode za lijekove i potrošni medicinski materijal, energiju i usluge tekućeg i investicijskog održavanja kao i zdravstvenih i intelektualnih usluga i čine 80% ukupno planiranih rashoda. Preostalih 20% materijalnih rashoda se odnosi na rashode za ostale usluge i ostale nespomenute rashode (komunalne usluge, računalne usluge, premije osiguranja, zakupnine i najamnine i sl.).

Svi ostali rashodi poslovanja, financijski rashodi i ostali rashodi čine 1% ukupnih rashoda i planirani su u iznosu 339.195 € u 2024., 472.000 € u 2025., i 2026. godini. Čine ih financijski rashodi (zatezne kamate iz poslovnih odnosa), naknade građanima i kućanstvima (školarine i mentorstva), te ostali rashodi (naknade štete fizičkim osobama).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 4 % ukupnih rashoda i planirani su u iznosu od 1.440.037 € u 2024., 1.456.500 € u 2025. i 976.500 € u 2026. godini. Rashodi su planirani za nabavku medicinske i laboratorijske opreme.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLIJEDEĆU GODINU

U razdoblju 2024.-2026. iskazani su prijenosi neutrošenih sredstva prethodne godine, a koja će biti na raspolaganju za financiranje rashoda tekuće godine. Ukupni prijenos sredstava planiran je u iznosu od 67.000 € po različitim Izvorima financiranja.

Prijenos sredstava je planiran na IF 31 u iznosu od 5.000 € i ista će biti utrošena za nabavku opreme, također na IF 43 ukupno 50.000 € i ista će biti utrošena za financiranje tekućih rashoda kao i na IF 52 iznos od 12.500 € i ista će biti utrošena na plaće pripravnika koji se financiraju preko HZZ-a.

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