**OBRAZLOŽENJE**

**I.REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

**Našice, LISTOPAD 2024. GODINE**

**UVOD**

Opća županijska bolnica Našice proračunski je korisnik državnog proračuna, a osnivač joj je Republika Hrvatska od 01. siječnja 2024. godine temeljem Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN 33/23 čl.86.)

Opća županijska bolnica Našice je javna ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu djelatnost, bolničku djelatnost i palijativnu skrb. Osim zdravstvenih djelatnosti Bolnica obavlja znanstveno-nastavnu djelatnost kao nastavna baza Fakulteta za dentalnu medicinu i zdravstvo Osijek iz područja medicinskih znanosti i dio nastavne djelatnosti iz područja obrazovanja zdravstvenih djelatnika.

U Općoj županijskoj bolnici Našice provode se preventivni pregledi hrvatskih branitelja sukladno Sporazumu o provođenju programa preventivnih sistematskih pregleda hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata za 2024. godinu. Nositelji programa su Ministarstvo hrvatskih branitelja, Ministarstvo zdravstva, Opća županijska bolnica Našice i Hrvatski zavod za javno zdravstvo.

Radi unapređenja kvalitete i djelotvornosti te racionalizacije troškova pružanja zdravstvenih usluga, kao i smanjenja listi čekanja na zdravstvene usluge Opća županijska bolnica Našice i Klinički bolnički centar Osijek sklopili su ugovor o funkcionalnoj integraciji dana 18. srpnja 2017. godine.

Poslovanje Opće županijske bolnice Našice u razdoblju 01.01.2024-30.06.2024. godini uglavnom se temeljilo na Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 1. travnja do 31. prosinca 2020. godine (Klasa:500-07/20-01/588, urbroj: 338-01-04-01-20-03 od 22. srpnja 2020. godine) i Dodacima I. i II. od 31. 3. 2021. te III. od 28. 12. 2021, dodatak IV. I V. od 31.1.2022. godine te dodatka VI. Od 29.6.2022., dodatak VII i VIII od 20.02.2023.godine, dodatak IX od 15.06.2023.godine, te dodatak X od 05.12.2023 i dodatak XI od 22.01.2024.godine sklopljenim s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Bolnica obavlja zdravstvenu djelatnost prema odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti („Narodne novine“ broj: 100/18, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23, 36/24). Unutarnje ustrojstvo i način rada propisani su Pravilnikom o unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta. Radi obavljanja zdravstvenih djelatnosti u Općoj županijskoj bolnici Našice ustrojene su ustrojstvene jedinice i organizacijski oblici sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i Zakonu o ustanovama („Narodne novine“ broj: 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22).

Odgovorna osoba Opće županijske bolnice Našice je ravnatelj Dino Vida, univ.spec.oec.

Najvažniji propisi koji su se primjenjivali pri izradi I. Rebalansa financijskog plana za 2024. godinu bili su:

• Zakon o proračunu

• Pravilnik o proračunskim klasifikacijama

• Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

• Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu

• Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna

• Upute za izradu proračuna

**Sjedište OPĆE ŽUPANIJSKE BOLNICE NAŠICE** je u Našicama, Bana Jelačića kbr. 10.

**Djelatnost bolnice je:**

* specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita,
* bolnička djelatnost,
* palijativna skrb.

**UNUTARNJI USTROJ USTANOVE PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA**

Radi obavljanja zdravstvene djelatnosti u bolnici se organiziraju slijedeće organizacijske jedinice:

1. Odjel za internu medicinu:
2. Odjel za kirurgiju:
3. Odjel za ginekologiju i opstetriciju:
4. Odjel za pedijatriju:
5. Odjel za psihijatriju:
6. Odjel za palijativnu skrb (osnovan 3. siječnja 2018.)
7. Odjel za anesteziologiju, reanimatologiju i intenzivnu medicinu:
8. Odjel za radiologiju:
9. Medicinsko-biokemijski laboratorij:
10. Centar za hitnu medicinu - OHBP
11. Poliklinika za dijagnostičko-terapijske djelatnosti:
	1. Fizikalna medicina i rehabilitacija:
	2. Otorinolaringologija:
	3. Oftalmologija i optometrija:
12. Bolnička ljekarna

 **I. OPĆI DIO**

U Sažetku računa prihoda i rashoda Bolnice za 2024. iskazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima za 2024. kao i povećanje/smanjenje financijskog plana za 2024. godinu te novi financijski plan za 2024. godinu. Prihodi i rashodi iskazuje se po gotovinskom načelu.

 

U gore navedenoj tablici temeljem usklađenja planiranih vrijednosti s dinamikom dosadašnjeg izvršenja, planirani su ukupni prihodi/primici i rashodi/izdaci u iznosu 20.967.917 €.

Opća županijska bolnica Našice u svom financijskom planu ima otvorena dva programa:

1. Program 3602 – Investicije u zdravstvenu infrastrukturu - aktivnost K959002 Izravna kapitalna ulaganja
2. Program 3605 – Sigurnost građana i prava na zdravstvenu uslugu - aktivnost A959001 Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda i A959003 Administracija i upravljanje-materijalni rashodi







**IF11** – **Opći prihodi i primici** u iznosu od 720.000,00 € u 2024.g. planirani su u izvornom planu za izravna kapitalna ulaganja. Sredstva su strogo namjenska za nabavu nefinancijske imovine i visina je limitirana odlukom MIZ-a. U tijeku 2024. godine došlo je do povećanja rashoda u iznosu 95.817 € (podmirenje materijala i sirovine i premija osiguranje) i u novom finanacijsko plana opći prihodi i primici iznose 815.817 €.

**IF31** – **Vlastiti prihodi** u iznosu od 50.000 € planirani su u izvornom planu. U tijeku 2024. godine došlo je do povećanja u iznosu 20.000 € (uredska oprema i namještaj, medicinska i laboratorijska oprema i instrumenti, uređaji i strojevi) i u novom financijskom planu vlastiti prihodi iznose 70.000 €. Prihodi od pruženih usluga uključuju prihode od pružanja usluga privatnicima, drugim zdravstvenim ustanovama kao i prihode od ostalih korisnika zdravstvenih usluga, prihode od najma poslovnog prostora i ostali prihodi (prijelaz djelatnika u druge zdravstvene ustanove).

**IF43 – Ostali prihodi za posebne namjene** u iznosu od 18.401.536 € planirani su u izvornom planu. U tijeku 2024. godine došlo je do povećanja/smanjenje u iznosu od 1.343.864 € (povećanje za bruto plaće s doprinosima na plaću, naknade za prijevoz i odvojeni život, materijal i dijelovi za tekuće održavanje, zdravstvene usluge i do smanjenje rashoda za ostale rashodi za zaposlene, stručno usavršavanje zaposlenika, materijal i sirovine, komunalne usluge, premije osiguranja, pristojbe i naknade i troškove sudskih postupaka) i novom financijskom planu ostali prihodi za posebne namjene iznose 19.745.400 €.

**IF52 – Ostale pomoći** u iznosu od 904.500 € planirane su u izvornom planu. U tijeku 2024. godine došlo je do smanjenja u iznosu od 574.500 € (bruto plaće s doprinosima na plaću, materijal i sirovine) i novom financijskom planu ostale pomoći iznose 330.000 €.

**IF61 – Donacije** – u iznosu od 5.000 € ostaju u istom iznosu i u novom financijskom planu za 2024. godinu..

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:OPĆI I POSEBNI CILJEVI:ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | **investicije u zdravstvenu infrastrukturu – izravna kapitalna ulaganja**Ulaganjem u opremu i građevinske objekte Opće županijske bolnice Našice radi podizanja razine pružanja zdravstvene zaštite i organizacije rada.Podmirenje rashoda za materijal i sirovine, te premije osiguranja.Suglasnost za financiranje nabave opreme dobivena od Ministarstva zdravstva Klasa: 406-05/24-01/68 od 2. svibnja 2024.g.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.b. | Naziv aktivnosti/projekta | Plan za 2024. | povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
| 1. | Materijalni rashodi | 150.000 | 95.942 | 245.942 |
| 2. | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 550.000 | -13.250 | 536.750 |
| 3. | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 20.000 | 13.125 | 33.125 |
|  | UKUPNO: | =720.000 | =95.817 | =815.817 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| R.b. | Pokazatelj uspješnosti | Polaznavrijednost | Ciljanavrijednost2024. |
| 1. | Materijalni rashodi | 35 | 35 |
| 2. | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 16 | 16 |
| 3. | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 1 | 1 |

 |

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:OPĆI I POSEBNI CILJEVI:ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | **SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE – ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA**Program Financiranje zdravstvenih ustanova izvan županijskog proračuna obuhvaća povezane aktivnosti financirane iz vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene, pomoći i donacija.Sredstva su planirana u Financijskom planu prema ugovoru o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, aktivnosti financirane iz vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene su financirane temeljem Zakona o zdravstvenoj zaštiti, Zakona o zdravstvenim ustanovama te temeljem drugih zakonskih i podzakonskih akata, strategija, programa, planova. Pomoći se financiraju iz dijela prihoda Ministarstva zdravstva, Hrvatski zavod za zapošljavanje i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.b. | Naziv aktivnosti | Plan2024. | povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
| 1. | Vlastiti prihodi | 50.000 | 21.700 | 71.700 |
| 2. | Prihodi za posebne namjene | 18.401.536 | 1.343.864 | 19.745.400 |
| 3. | Pomoći | 904.500 | -574.500 | 330.000 |
| 4. | Donacije | 5.000 | 0,00 | 5.000 |
|  | UKUPNO: | =19.361.036 | =791.064 | =20.152.100 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| R.b. | Pokazatelj uspješnosti | Polaznavrijednost aktivnosti% | Ciljanavrijednost aktivnosti2024.% |
| 1. | Vlastiti prihodi | 100 | 100 |
| 2. | Prihodi za posebne namjene | 100 | 100 |
| 3. | Pomoći | 100 | 100 |
| 4. | Donacije | 100 | 100 |

 |

 Predsjednica Upravnog vijeća:

 Sarafina Zelić-Kos, dipl.iur.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_