

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA POSLOVANJA ZA period siječanj-prosinac 2024.

1. Temeljem Zakona o proračunu (Nar.nov.144/2021) propisana je obveza polugodišnjeg i godišnjeg izvještavanja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika. Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.
2. Prihodi i primici, rashodi i izdaci u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
3. *Proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje, do 31. ožujka tekuće proračunske godine.*
4. Temeljem Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti utvrđena je obveza čelnika-ravnatelja proračunskog korisnika da upravljačkom tijelu podnese izvještaj o izvršenju financijskog plana.
5. Izvještajem o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika ne utvrđuje se ni tekući ni preneseni rezultat poslovanja. Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.
6. Financijski plan planira se i izvršava prema modificiranom novčanom načelu, odnosno prihodi se planiraju prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihova naplata, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su naplaćeni. Rashodi utvrđeni u Računskom planu na razredima 3 Rashodi poslovanja i 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, uključujući i rashode za kratkotrajnu nefinancijsku imovinu u djelatnosti zdravstva, planiraju se prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihovo plaćanje, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su plaćeni.
7. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.
8. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuje prihode i rashode na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.
9. Temeljem članka 17. stavka 1. točka 8. Statuta Opće bolnice Nova Gradiška, Upravno vijeće Opće bolnice Nova Gradiška donijelo je Odluku o usvajanju Financijskog plana Ustanove za 2024. godinu s projekcijama Plana za 2025. i 2026. na 20. sjednici Upravnog vijeća održanoj 05. listopada 2023.

Temeljem članka 17.stavka 1. točka 8. Statuta Opće bolnice Nova Gradiška, Upravno vijeće Opće bolnice Nova Gradiška donijelo je Odluku o usvajanju Izmjena i dopuna Financijskog plana ustanove za 2024. na 4.sjednici Upravnog vijeća održanoj 08.studenog 2024.

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 20.712.582 €, a ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu 20.712.582 €. Financijski plan proračunskog korisnika mora biti uravnotežen.

10. Rashodi poslovanja - razred 3- za 2024. planirani su u iznosu 18.672.509,00 €, a ostvareni u iznosu 20.559.003,43 € – Indeks ostvarenja 110,10. Najveće odstupanje od planiranog iznosa evidentirano je kod ostalih rashoda za zaposlene jer je u obračunskom periodu isplaćena obveza za regres, novo uvedena obveza isplate nagrade za uskršnje blagdane, kao i naknada za božićne blagdane – Indeks ostvarenja 153,18. Rashodi za materijal i energiju ostvareni su s indeksom 89,55, sukladno izvršenim plaćanjima dospjelih obveza prema dobavljačima. Značajno odstupanje je i kod rashoda za komunalne usluge, kao za intelektualne i osobne usluge zbog značajnog porasta i kretanja cijena na tržištu usluga. Značajno odstupanje je i kod troškova sudskih postupaka, jer je većina razlika neisplaćenih obveza prema zaposlenima podmirena sanacijom tijekom 2022. i 2023. Odstupanja su ostvarena i kod financijskih rashoda gdje rashodi za obračunate zatezne kamate nisu ostvareni u planiranom iznosu jer je tijekom 2022., 2023. i 2024. Ministarstvo zdravstva isplatilo namjensku pomoć za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova, prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, što je utjecalo na bržu dinamiku isplate dospjelih obveza prema dobavljačima. U 2024. ostvarena je i brža dinamika naplate potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, što je utjecalo na smanjenje dana kašnjenja prema dobavljačima.
11. U obračunskom periodu siječanj-prosinac 2024. svi rashodi za zaposlene-skupina 31 utvrđeni su i isplaćeni sukladno važećem Kolektivnom ugovoru, Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama te su u odnosu na ukupan plan za 2024. ostvareni s indeksom 114,21.
12. Sukladno iskazanim potrebama za stručnim usavršavanjem, ostvareni su manji rashodi za stručno usavršavanje u obračunskom periodu 2024. Indeks ostvarenja 57,58.
13. Tijekom promatranog perioda 2024., a u odnosu na isti period 2023., kada je ostvaren snažan rast cijena sirovina na tržištu, te rast cijene energije, u promatranom periodu 2024. u ustanovi su iskazani rashodi za materijal i energiju u smanjenom iznosu za 339.743,09 €, odnosno indeks ostvarenja plana za 2024. je 89,55 sukladno dospjeću i plaćenim obvezama u promatranom periodu.
14. Dodatkom II. Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja u članku 65.a, propisana je obveza poslodavca da radnicima, koji su ju u obvezi koristiti sukladno propisima o zaštiti na radu, dužan osigurati osobnu radnu odjeću i obuću u periodičnim vremenskim razmacima, a najmanje svake dvije godine. Sukladno navedenom u 2024. planirana su sredstva za radnu odjeću i obuću u iznosu 10.000,00 €, a do 31. prosinca 2024., nabavljena i plaćena službena odjeća i obuća je u iznosu 2.028,17 €.
15. Sukladno epidemiološkoj situaciji, i kretanju cijena na tržištu iskazani su povećani rashodi za komunalne usluge vezano za odvoz i zbrinjavanje infektivnog otpada te rashoda za zaštitu i uređenje voda.

16. Razvojem zdravstvenih djelatnosti u Općoj bolnici Nova Gradiška poboljšat će se dostupnost, kvaliteta i djelotvornost pružanja zdravstvenih usluga. U svrhu smanjenja lista čekanja, te poboljšanje kvalitete pružanja zdravstvenih usluga i dijagnostičkih postupaka, potrebno je opremanje odjela novom kvalitetnom medicinskom opremom. Međutim zbog nedostatka financijskih sredstava, kako iz općih prihoda i primitaka tako i vlastitih, ustanova je u 2024. na ime troškova najamnina za opremu, iskazala rashod u iznosu od 35.167,35 €.
17. Planirani rashodi za troškove sudskih postupaka, pristojbe i naknade nisu ostvareni u planiranom iznosu jer je tijekom 2022. i 2023. Ministarstvo zdravstva isplatilo namjensku pomoć za isplatu razlike uvećanja plaće za prekovremeni rad, a sukladno potpisanim Sporazumima sa sadašnjim i bivšim radnicima ustanove. Troškovi sudskih postupaka u 2024. isplaćeni su u iznosu 12.470,75 €-Indeks ostvarenja 62,35
18. Planirani rashodi za premije osiguranja ostvareni su s indeksom 115,83 sukladno plaćanju dospjelih obveza i visini premija osiguranja utvrđenima u potpisanim policama osiguranja u 2024.
19. Ostali financijski rashodi- gdje rashodi za obračunate zatezne kamate nisu ostvareni u planiranom iznosu jer je tijekom 2022., 2023. i 2024. Ministarstvo zdravstva isplatilo namjensku pomoć za podmirenje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova, prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala što je utjecalo na bržu dinamiku isplate dospjelih obveza prema dobavljačima. Indeks ostvarenja 60,71.
20. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – razred 4 - za 2024. planirani su u iznosu 1.886.260 €, a ostvareni-isplaćeni u iznosu 1.901.120,97 € – indeks ostvarenja 100,79.
21. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova-razred 5, planirani su iz općih prihoda i primitaka, u iznosu 153.813 EUR, za otplatu glavnice kredita koje je Brodsko posavska županija realizirala za financiranje projekata energetske obnove Bolnice. Opća bolnica Nova Gradiška nije realizirala kredit kod poslovne banke, ali županija Brodsko posavska sklopila je Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom sa Privrednom bankom Zagreb za financiranje projekata energetske obnove Opće bolnice Nova Gradiška. Partije po navedenom kreditu su: 5110231684, 5110231692, 5110231718, 5110231734, 5110231726 i 5110231742. Sporazumom o međusobnim pravima i obvezama u vezi prijenosa osnivačkih prava nad Općom bolnicom Nova Gradiška, navedene obveze su prenesene na Republiku Hrvatsku, te izdaci za otplatu glavnice kredita planirane su iz općih prihoda i primitaka. U promatranom periodu izdaci za financijsku imovinu su realizirani u iznosu 104.069,32 € sukladno planu otplate glavnica kredita.
22. Prihodi poslovanja - razred 6 – za 2024. planirani su u iznosu 20.709.282,00 €, a u promatranom obračunskom periodu ostvareni su u iznosu 22.713.721,35 €-indeks ostvarenja 109,68.
23. Najznačajniji prihod ustanove čini prihod koji se ostvaruje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja. Maksimalni osnovni iznos sredstava za provođenje zdravstvene zaštite osiguranim osobama Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, sukladno Ugovoru, za obračunski period siječanj-prosinac 2024. ugovoren je i

- isplaćen u iznosu 16.359.037,65 €, što je pozitivno utjecalo na ostvarenje Financijskog plana za 2024.
24. Maksimalni iznos sredstava za provođenje određenih postupaka osiguranicima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za obračunski period utvrđen je u iznosu 615.198,64 €, a u obračunskom periodu naplaćeno je 398.321,70 €. Ustanova je obvezna za pruženu zdravstvenu zaštitu za posebno plaćene postupke osiguranoj osobi ispostaviti osobni račun. Na osnovi ispostavljenih i priznatih računa Ustanove, vrši se usklađenje i konačan obračun izvršenog rada Ustanove u odnosu na maksimalni godišnji iznos sredstava za posebno plaćene postupke sa stanjem na dan 31.prosinca 2024. Temeljem dostavljenih i likvidiranih faktura u Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje, ustanova je na dan 31.prosinca 2024. iskazala manjak faktura u odnosu na ugovoreni maksimalni iznos sredstava za posebno plaćene postupke za financiranje ustanove u promatranom periodu. Navedena činjenica negativno je utjecala na ostvarenje Financijskog plana za obračunski period siječanj-prosinac 2024.
 25. U obračunskom periodu 2024. naplaćeni su prihodi po posebnim propisima-dopunsko osiguranje u iznosu 2.066.607,56 €, a koji su planirani na poziciji 65 u iznosu 1.000.000 €. Brža dinamika naplate prihoda, povećanje opsega pruženih usluga kao i kretanje cijena zdravstvenih usluga, pozitivno su utjecali na ostvareni financijski rezultat kao i na planirane prihode i na izvršenje plana 2024.
 26. Planom za 2024. prihodi i primici iz izvora Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 1.991.509,00 € i to za isplatu zateznih kamata za realizirane kredite za energetska obnova, zateznih kamata dobavljačima u iznosu 31.540,00 €, za materijalne rashode-premije osiguranja u iznosu 90.196 €, nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 1.715.960 €, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 153.813,00 €. Realizirana sredstva u 2024. su u iznosu 1.939.326,18 € sa indeksom ostvarenja 97,38 €. Za isplatu obveza za glavnice za realizirane kredite za energetska obnova naplaćeni su prihodi u iznosu 104.069,32 €.
 27. Nakon proglašenja epidemije bolesti COVID-19 povećano je testiranje na COVID19 koje samostalno plaćaju fizičke osobe, te pravne osobe za svoje radnike. U 2024. zbog aktualne situacije s epidemijom dolazi do smanjenja pruženih usluga, a naplaćeni prihodi za zdravstvene usluge koje bolnica pruža korisnicima koji nisu zdravstveno osigurani, te koji nisu obuhvaćeni ugovorom o pružanju zdravstvenih usluga iskazani su u iznosu 127.097,46 €.
 28. Tijekom 2024. isplaćene donacija na transakcijski račun Ustanove su u iznosu 7.883,00 €, te sukladno navedenom su iskazani prihodi, a rashodi od donacija u obračunskom periodu iskazani su u iznosu 7.672,00 €-neutrošena sredstva 2024. koja će biti korištena u slijedećoj poslovnoj godini.
 29. U 2024., naplaćeni su ostali prihodi u iznosu 47.408,82 €, a koji nisu planirani na poziciji 68. Naplata navedenih prihoda pozitivno utječe na izvršenje Plana 2024. Naplaćena su potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova za troškove dežurstava specijalizirana u drugim zdravstvenim ustanovama te je sukladno navedenom u 2024. iskazan prihod u iznosu 23.897,17 €, i taj prihod čini 50,41% ostvarenih ostalih prihoda. Naplaćeni su i troškovi specijalizacija zbog neispunjenja ugovornih obveza u iznosu 8.463,59 € i taj prihod čini 17,85 % ostvarenih ostalih prihoda. U obračunskom periodu izvršen je povrat obračunate naknade za zaštitu voda.

30. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine- razred 7 - planirani su u iznosu 3.300,00 €, a ostvareni su u iznosu 409,48 €,-Indeks ostvarenja 12,41 zbog sporija dinamika naplate prihoda.
31. Naplaćeni prihodi i primici te isplaćeni rashodi i izdaci u obračunskom periodu siječanj-prosinac 2024. evidentirani su za obavljanje redovne djelatnosti usluga općih bolnica.
32. Prihodi i primici te rashodi i izdaci financijskog plana 2024.,su planirani po programima i aktivnostima za provođenje redovne djelatnosti bolničke i specijalističke konzilijarne zdravstvene zaštite.
33. **Program 3602**-Investicije u zdravstvenu infrastrukturu obuhvaćaju ulaganja u postrojenja i opremu bolnice, odnosno nabavu medicinske opreme koja omogućava kvalitetniju zdravstvenu uslugu pacijentima, bržu dostupnost zdravstvenih usluga, te kvalitetniji rad medicinskog osoblja. Planirani prihodi i primici te rashodi i izdaci po osnovi programa Investicija u zdravstvenu infrastrukturu za 2024.iznose 1.901.313,00 €, dok indeks izvršenja rashoda u odnosu na planirane iznosi 97,26 % odnosno 1.849.130,18 €. Navedeni iznosi odnose se na izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 104.069,32 €, zatezne kamate po kreditu i dobavljačima u iznosu 31.540,00 €,te nabavu medicinske opreme u iznosu 1.713.520,86 €. U 2024.nabavljen je MR uređaj Signa Champion u vrijednosti 1.247.500,00 € (1 kom),intraoperativni C Luk u vrijednosti 174.500,00 € (1 kom),videoendoskopski stup u vrijednosti 214.975,00 € (1 kom); ultrazvučni uređaj color dopler u vrijednosti 41.640,00 € (1 kom); kirurška bušilica u vrijednosti 28.913,36 €; sukcijska pumpa u vrijednosti 5.992,50 €. Tijekom 2024.ostvaren je zadani cilj,nabavljena je nova medicinska oprema,zamijenjena dotrajala medicinska oprema ,a sve u svrhu poboljšanja kvalitete rada i kvalitetnijeg pružanja zdravstvenih usluga pacijentima koji gravitiraju prema području djelovanja Bolnice. Planirani program provodi se kroz aktivnost K954002 Opća bolnica Nova Gradiška-Izravna kapitalna ulaganja

34. Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ostvarena vrijednost (2024.)
Udio isplaćenih sredstava za ulaganje u medicinsku opremu	Nabava MR omogućava provođenje suvremene radiološko dijagnostičke metode u radiologiji zbog boljeg uvida u pojedine regije tijela	Količina	0	Poslovni informacijski sustav / Evidencija dugotrajne imovine	1	1
Udio isplaćenih sredstava za ulaganje u medicinsku opremu	Nabavom videoendoskopskog stupa s pripadajućom opremom za potrebe gastroskopije i endoskopije povećava se kvaliteta rada, bolji pregled i lakša vizualizacija .	Količina	0	Poslovni informacijski sustav / Evidencija dugotrajne imovine	1	1
Udio isplaćenih sredstava za ulaganje u medicinsku opremu	Nabavom ultrazvučnog uređaja Color Dopler X Cube 70 povećava se učinkovitost i preciznija odluka prilikom određivanja dijagnoze.	Količina	0	Poslovni informacijski sustav / Evidencija dugotrajne imovine	1	1

35. **Program 3605-** Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge obuhvaća pružanje adekvatnih i pravovremenih zdravstvenih usluga u svrhu poboljšanja kvalitete života svim pacijentima koji gravitiraju na području djelovanja Opće bolnice Nova Gradiška. Cilj navedenog programa je ostvariti što povoljniji ishod liječenja i smanjenje rizika za nastanak neželjenih posljedica. Program Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge obuhvaća dvije aktivnosti: A954001 Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda i A954003 Administracija i upravljanje. Ukupno planirani prihodi, odnosno rashodi po osnovi programa Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge za 2024. iznose 18.811.269,00 €, dok izvršenje 2024. iznosi 20.715.063,54 €. Indeks izvršenja plana po osnovi programa Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge iznosi 110,12%.

Na aktivnosti Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda) planirana su sredstva u 18.721.073 € za nesmetano provođenje svih aktivnosti vezanih uz pružanje zdravstvene zaštite pacijentima. Ostvarena vrijednost u 2024. S pozicije aktivnosti Administracije i upravljanja iz evidencijskih prihoda iznosi 20.624.867,54 €, odnosno 110,17 u odnosu na planirana sredstva. Izvršenje Financijskog plana za 2024. kroz osnovnu aktivnost djelatnosti pružanja zdravstvene zaštite, odnosno kroz Aktivnost A954001 čini 91,41% izvršenja ukupnog Financijskog plana.

Opća bolnica Nova Gradiška ostvarila je planirani cilj u povećanju broja pruženih usluga kroz specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu. Tijekom 2024. ostvareno je 106.946 usluga više u odnosu na polazno ciljanu vrijednost. Cilj smanjena dužine liječenja akutnih bolesnika nije u potpunosti ostvaren prema ciljanoj vrijednosti koja je iznosila 6,00 dana, ali je smanjen u odnosu na polaznu vrijednost koja je iznosila 6,50 dana. Ostvareni rezultat pokazuje da je potrebno daljnje praćenje i djelotvornost kako bi se u narednom razdoblju ostvarila ciljana vrijednost

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2024.	Ostvarena vrijednost 2024.
Povećanje broja usluga u SKZ-u	Godišnji broj pruženih usluga u SKZ-u	710.899	BIS OB Nova Gradiška	712.899	819.845
Praćenje dužine liječenja akutnih bolesnika	Broj	Polazna vrijednost na dan 01.01.2023. iznosi 6,50	Zdravstvena Ustanova	6,00	6,25

Ministarstvo zdravstva provelo je postupak temeljem objedinjene javne nabave za usluge osiguranja. Na aktivnosti A954003 Administracija i upravljanje planirana su sredstva u iznosu 90.196,00 € za financiranje usluga osiguranja-Izvor financiranja 11-Opći prihodi i primici. Indeks ostvarenja iznosi 100,00%.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ostvarena vrijednost (2024.)
Udio isplaćenih sredstava za premije osiguranja		Postotak	0	Poslovno informacijski sustav	100	100

36. Osnovne aktivnosti planirane u 2024.su: K954002 Opća bolnica Nova Gradiška izravna kapitalna ulaganja, A954001-Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda te A954003-Administracija i upravljanje.
37. Osnovni izvori financiranja u Bolnici su:
- 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI
11 Opći prihodi i primici
 - 3 VLASTITI PRIHODI
31 Vlastiti prihodi
 - 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE
43 Ostali prihodi za posebne namjene-HZZO
 - 5 POMOCI
52 Ostale pomoći i darovnice
 - 6 DONACIJE
61 Donacije
 - 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
 - 8 NAMJENSKI PRIMICI
38. *Izvor financiranja opći prihodi i primici*- Ukupni prihodi i primici, te rashodi i izdaci planirani su u iznosu 1.991.509 €. U obračunskom periodu siječanj-prosinac 2024., ostvarena sredstva su u iznosu 1.939.326,18 €, kao i isplaćeni rashodi i izdaci. Planom za 2024. prihodi i primici iz izvora Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 1.991.509 € i to za isplatu zateznih kamata za realizirane kredite za energetske obnovu, zateznih kamata dobavljačima u iznosu 31.540 €, za materijalne rashode-premije osiguranja u iznosu 90.196 €, nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 1.715.960 €, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 153.813 €. Za isplatu obveza za glavnice za realizirane kredite energetske obnove naplaćeni su prihodi i iskazani izdaci u iznosu 104.069,32 €.
39. *Izvor financiranja vlastiti prihodi*-Financijskim planom za 2024. vlastiti prihodi planirani su u iznosu 150.000,00 € dok su ostvareni u iznosu 173.924,10 €, s indeksom ostvarenja 115,95. Tijekom promatranog perioda dolazi do sporije dinamike naplate prihoda koje samostalno plaćaju fizičke osobe te pravne osobe za svoje radnike, dok u promatranom periodu iskazano je povećanje prihoda od drugih zdravstvenih ustanova za troškove dežurstava specijalizanata u drugim zdravstvenim ustanovama, kao i povećanje prihoda za troškove specijalizacija zbog neispunjenja ugovornih obveza. Naplaćeni prihodi korišteni su za nabavu dugotrajne imovine u iznosu 159.601,63 €. Za promatrani izvor financiranja u ovom obračunskom periodu iskazuje se višak prihoda nad rashodima u iznosu 14.322,47 €.
40. *Izvor financiranja prihod za posebne namjene- prihod ostvaren od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje*- Ukupni prihodi i primici,te rashodi i izdaci planirani su u iznosu 18.303.773,00 €. Naplaćena sredstva iskazana su u iznosu 20.322,326,34 €, indeks ostvarenja 111,03. Maksimalni osnovni iznos sredstava za provođenje zdravstvene zaštite osiguranim osobama Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje,sukladno Ugovoru, za obračunski period siječanj-prosinac 2024. ugovoren je i isplaćen u iznosu 16.359.037,65 €, što je pozitivno utjecalo

na ostvarenje Financijskog plana za obračunski period 2024. Tijekom obračunskog perioda 2024. Ugovor sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje nije opravdan fakturama na teret obveznog zdravstvenog osiguranja, a sukladno kretanju cijena za zdravstvene usluge, te se u obračunskom periodu iskazuje manjak faktura u iznosu 2.511.990,20 €. Postojećim cijenama zdravstvenih usluga, ustanova nije bila u mogućnosti opravdati ukupno primljena sredstva tijekom obračunskog perioda 2024. U obračunskom periodu 2024. naplaćeni su prihodi po posebnim propisima-dopunsko osiguranje u iznosu 2.066.607,56 €, a koji su planirani na poziciji 65 u iznosu 1.000.000,00 €. Navedena činjenica pozitivno je utjecala na ostvareni financijski rezultat kao i na planirane prihode i na izvršenje plana 2024. Iz izvora financiranja-Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje-planirano je financiranje rashoda za zaposlene koji su ostvareni s indeksom 114,68. U obračunskom periodu 2024. svi rashodi za zaposlene-31 utvrđeni su i isplaćeni sukladno važećem Kolektivnom ugovoru, Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama. Iz izvora financiranja-Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje planirano je financiranje i materijalnih rashoda koji su iskazani sukladno potpisanim ugovorima, i izvršenim isplatama u obračunskom periodu. Odstupanja su ostvarena i kod financijskih rashoda gdje rashodi za obračunate zatezne kamate nisu ostvareni u planiranom iznosu jer je tijekom 2022.,2023.i 2024. Ministarstvo zdravstva isplatilo namjensku pomoć za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova, prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala,što je utjecalo na bržu dinamiku isplate dospjelih obveza prema dobavljačima Ukupno naplaćeni prihodi korišteni su za pokriće rashoda te se za promatrani izvor financiranja u obračunskom periodu siječanj-prosinac 2024. iskazuje višak od 64.821,10 €.

41. Izvor financiranja Pomoći-Financijskim planom za 2024.ukupni prihodi od pomoći su planirani u iznosu 135.000,00 €,dok su ostvareni u iznosu 270.261,73 €.Hrvatski zavod za zapošljavanje sukladno potpisanim Ugovorima o dodjeli potpore za pripravništvo u javnim službama isplatio je ustanovi novčana sredstva u iznosu 145.178,40 €. Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 05.prosinca 2024.donijela Odluku o isplati sredstava namjenske pomoći bolničkim zdravstvenim ustanovama kojima je osnivač Republika Hrvatska i kojima su osnivači županije za podmirivanje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala. Namjenska pomoć u iznosu 89.246,00 € isplaćena je ustanovi dana 16.prosinca 2024. Isplaćena sredstva korištena su isključivo za podmirivanje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova,potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala prema kriteriju ročnosti dospjelih obveza, na način da se najstarije dospjele obveze prvo plaćaju. Naplata navedenih prihoda ima pozitivan učinak na ostvareni rezultat poslovanja u 2024.,međutim navedeni prihodi nisu bila planirani tijekom 2024.Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije Ugovorom o financiranju projekta "Adaptacija glavnog pristupnog hodnika stacionarnom dijelu Bolnice" broj:09-F-Z-1014/24-12 , preuzelo je obvezu financirati projekt do najvišeg ukupnog iznosa od 25.000,00 €. Dana 24. prosinca 2024. Ustanovi su isplaćena novčana sredstva u iznosu 25.000,00 €. Navedeni prihodi također nisu bili planirani u 2024.,ali naplata navedenih prihoda pozitivno utječe na ostvarenje plana u 2024.Naplaćeni prihodi i primici korišteni su za

- pokriće rashoda i izdataka sukladno planu poslovanja, te se za promatrani izvor financiranja iskazuje višak naplaćenih prihoda i primitaka nad isplaćenim rashodima i izdacima u iznosu 70.582,54 €.
42. *Izvor financiranja Donacije*-Financijskim planom za 2024. ukupni prihodi od donacija planirani su u iznosu 129.000,00 € i to kao prihodi od tekućih donacija i prihodi od kapitalnih donacija. Tijekom 2024. isplaćene donacija na transakcijski račun Ustanove su u iznosu 7.883,00, a iskazani rashodi od donacija su u iznosu 7.672,00 te se za ovaj izvor financiranja iskazuje višak naplaćenih prihoda od 211,00 €.
 43. Izvor financiranja nefinancijska imovina-Financijskim planom za 2024. ukupni prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu 3.300,00 € dok su ostvareni u iznosu 409,48 € s indeksom ostvarenja 12,41. Naplaćeni prihodi korišteni su za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 409,48 €, te se za promatrani izvor financiranja u obračunskom periodu 2024. iskazuje uravnoteženje prihoda i rashoda.
 44. Stanje novčanih sredstava na početku proračunske godine 266.234,46 €, a stanje novčanih sredstava na kraju proračunske godine 1.928.374,64 €.
 45. Iznosi sudskih sporova evidentirani su unutar izvanbilančnih evidencija i u glavnoj knjizi. Najveći rizik za potencijalne obveze bolnice za isplatu naknada odnosi se na potraživanja za naknadu štete uslijed grešaka u liječenju, te na tužbene zahtjeve liječnika iz područja radnog prava za isplate razlike plaće. Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova na kraju proračunske godine evidentirani su u iznosu 205.263,97 €.
 46. *Obveze i potraživanja*- Neadekvatno povećanje cijena svih zdravstvenih usluga po kojima bolnica vrši fakturiranje prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje, utječe da Bolnica nije opravdala ugovoreni godišnji iznos sredstava na teret obveznog osiguranja u iznosu 2.511.990,20 €, te je na obveze za primljene predujmove od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u 2024., a sukladno potpisanom Zapisniku, iskazan iznos 2.511.990,20 €. Ukupno iskazan predujam od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na dan 31.prosinca 2024. je u iznosu 8.593.331,96 €, a sukladno potpisanom Zapisniku o konačnom obračunu izvršenja rada i usklađenja s bolničkim zdravstvenim ustanovama. Tijekom 2024. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje uplatio je na transakcijski račun Bolnice 89.246,00 € namjenskih financijskih sredstava, a koja su korištena za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, što je također utjecalo na smanjenje obveza. Kretanje cijena svih zdravstvenih usluga po kojima bolnica vrši fakturiranje prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje najznačajnije utječe kako na iskazane obveze tako i na iskazana potraživanja na dan 31.prosinca.

OBVEZE

											u EUR
O P I S	Ukupne obveze na dan 31.12.2024.	Ukupno dospjele obveze	Dospjele obveze do 60 dana	Dospjele obveze od 61 do 90 dana	Dospjele obveze od 91 do 120 dana	Dospjele obveze od 121 do 150 dana	Dospjele obveze od 151 do 180 dana	Dospjele obveze od 181 do 365 dana	Dospjele obveze od 366 do 730 dana	Dospjele obveze preko 730 dana	koliko dana kasni najstarija dospelja obveza (u danima)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	9	10
Za lijekove	371.082,29	251.002,68	129.831,89	59.107,41	59.283,31	2.780,07	0,00	0,00	0,00	0,00	121
Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl.	968.377,67	617.791,35	351.142,66	136.045,36	123.305,08	7.298,25	0,00	0,00	0,00	0,00	121
Za živežne namirnice	13.158,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za energiju	84.665,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za ostale materijale i reproduksijski materijal	27.226,23	216,25	216,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3
Za proizvodne i neproizvodne usluge	135.499,33	8.643,15	8.643,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26
Za opremu (osnovna sredstva)	1.714.265,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Obveze prema zaposlenicima	1.445.924,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	16.180,27	7.290,97	7.290,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
Obveze prema komitentnim bankama za kredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Ostale nespomenute obveze	2.051.308,26	32.981,18	4.018,42	847,04	166,23	216,62	2.050,08	2.135,43	4.936,44	18.610,92	2.710
Obveze prema HZZO za manje izvršen rad	8.593.331,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
UKUPNO:	15.421.019,77	917.925,58	501.143,34	195.999,81	182.754,62	10.294,94	2.050,08	2.135,43	4.936,44	18.610,92	2.710
Dospjele obveze po ročnosti trebaju odgovarati stupcu 2 (ukupno dospjele obveze).											
Dani dospelosti ne računaju se od dana izdavanja računa, nego od dana dospelosti računa.											

POTRAŽIVANJA

u EUR											
O P I S	Potraživanja na dan 31.12.2024.	Ukupno dospjela potraživanja	Dospjelo do 60 dana	Dospjelo od 61 do 90 dana	Dospjelo od 91 do 120 dana	Dospjelo od 121 do 150 dana	Dospjelo od 151 do 180 dana	Dospjelo od 181 do 365 dana	Dospjelo od 366 do 730 dana	Dospjelo preko 730 dana	Koliko dana kasni najstarije dospjelo potraživanje (u danima)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Potraživanja od HZZO-a na osnovi pružanja zdravstvene zaštite	29.949,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
Potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita*	213.904,71	23.893,48	23.893,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	148.073,86	2.464,67	2.464,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
Potraživanja na osnovi ozljeda na radu i profesionalne bolesti	2.888,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	110.799,73	107.774,79	10.602,97	12.367,98	5.370,24	6.931,60	8.109,85	10.060,37	15.746,74	38.585,04	2.833
Ostala potraživanja	440.492,05	411.405,46	65.543,27	10.939,90	6.701,69	6.234,77	6.463,27	21.625,18	21.621,91	272.275,47	3.547
UKUPNO:	946.108,34	545.538,40	102.504,39	23.307,88	12.071,93	13.166,37	14.573,12	31.685,55	37.368,65	310.860,51	3.547
* Iskazati potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za posebno skupe lijekove, transplantacije, eksplantacije, umjetne pužnice, intervencijsku kardiologiju, zdrav. zaštitu hrvatskih državljana s prebivalištem u BiH i dr.											
Potraživanja od HZZO-a - refundacije za bolovanja treba iskazati unutar stavke Ostala potraživanja.											
Dospjela potraživanja po ročnosti trebaju odgovarati stupcu 2 (Ukupno dospjela potraživanja).											
Dani dospelosti ne računaju se od dana izdavanja računa, nego od dana dospelosti računa.											

47. Ostvareni prihodi,rashodi,rezultat poslovanja po izvorima i ostvarenje u odnosu na Financijski plan 2024.

Izvor	NAZIV IZVORA	PLAN PRIHODA I RASHODA siječanj-prosinac 2024. u EUR	OSTVARENI PRIHODI siječanj- prosinac 2024. “ 6 i 7 “ u EUR	VIŠE “+”/MANJE “-“ ostvareno prihoda u odnosu na plan 2024. u EUR	OSTVARENI RASHODI i IZDACI Siječanj-prosinac 2024. “ 3, 4 i 5 “ u EUR	VIŠE “+” /MANJE“-“ ostvareno rashoda u odnosu na plan 2024. u EUR	OSTVARENI REZULTAT poslovanja PO IZVORIMA u EUR
11	Opći prihodi i primici	1.991.509,00	1.939.326,18	-52.182,82	1.939.326,18	-52.182,82	0,00
31	Vlastiti prihodi	150.000,00	173.924,10	+23.924,10	159.601,63	+9.601,63	+14.322,47
43	Ostali prihodi za posebne namjene	18.303.773,00	20.322.326,34	+2.018.553,34	20.257.505,24	+1.953.732,24	+64.821,10
52	Ostale pomoći i darovnice	135.000,00	270.261,73	+135.261,73	199.679,19	+64.679,19	+70.582,54
61	Donacije	129.000,00	7.883,00	-121.117,00	7.672,00	-121.328,00	+211,00
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	3.300,00	409,48	-2.890,52	409,48	-2.890,52	0,00
	UKUPNO	20.712.582,00	22.714.130,83	+2.001.548,83	22.564.193,72	+1.851.611,72	+149.937,11

Ravnatelj:
Josip Kolodziej,dr.med.spec