

Temeljem čl. 22. Statuta Poliklinike za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop, Zagreb, Mihanovićeve 3 (dalje u tekstu: Poliklinika), Upravno vijeće Poliklinike na svojoj redovnoj 31. sjednici održanoj dana 28.12.2023.godine donosi:

ODLUKU O

IV. REBALANSU FINANCIJSKOG PLANA

ZA 2023. godinu

Upravno vijeće Poliklinike na svojoj redovnoj 16. sjednici održanoj dana 28. studenog 2022. godine donijelo je Odluku o donošenju financijskog plana za 2023. godinu.

Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop planirala je PRIHODE u iznosu od 1.894.640 EUR kao i RASHODE u iznosu od 1.894.640 EUR.

Upravno vijeće Poliklinike je na svojoj 22. redovnoj sjednici koja je održana dana 22.05.2023. godine donijelo je Odluku o rebalansu financijskog plana za 2023. godinu, KLASA: 007-01/23-01/01, UR.BR. 25941-01-23-5-2.

Rebalansom financijskog plana Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop planira PRIHODE u iznosu od 1.919.760 EUR, RASHODE u iznosu od 1.909.680 EUR te višak prihoda u iznosu od 10.080 EUR. Viškom prihoda od 10.080 EUR planira se u potpunosti pokriti preneseni manjak iz 2022. godine.

Sukladno Odluci o prenamjeni decentraliziranih sredstava za 2023. godinu, KLASA: 007-01/23-01/01, UR.BR.: 25941-01-23-7-3, koju je Upravno vijeće Poliklinike donijelo na svojoj 24. sjednici održanoj dana 15.06.2023. godine, II. Rebalansom financijskog plana usklađene su pozicije na skupini *1.2.3. Decentralizirana sredstva – zdravstvo*.

Upravno vijeće Poliklinike na svojoj 28. redovnoj sjednici koja je održana dana 24.10.2023. godine donijelo je Odluku o III. Rebalansu financijskog plana za 2023. godinu, KLASA: 007-01/23-01/01, UR.BR. 25941-01-23-11-2.

Rebalansom financijskog plana Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop planira PRIHODE u iznosu od 2.145.900 EUR, RASHODE u iznosu od 2.145.900 EUR.

Upravno vijeće na svojoj 31. redovnoj sjednici donosi Odluku o IV. Rebalansu financijskog plana za 2023. godinu.

Rebalansom financijskog plana Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop planira PRIHODE u iznosu od 1.863.360 EUR, a RASHODE u iznosu od 2.023.360 EUR.

Rebalansom financijskog plana planiran je manjak prihoda u iznosu od 160.000 EUR.

Obrazloženje;

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi na poziciji:

- **5.1.1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** planiraju se povećati za 28.470 EUR te bi rebalansom iznosili 210.100 EUR. Povećanje prihoda na navedenoj poziciji rezultat je odobrenih potpora u prosincu za mjeru pripravnštvo u javnim službama koju provodi Hrvatski zavod za zapošljavanje.
- **3.1.1. Vlastiti prihodi** planirani su u iznosu od 12.400 EUR, a rebalansom se planiraju u iznosu od 4.200 EUR. Značajnije smanjene navedenih prihoda rezultat je manji broj medicinskih, laboratorijskih i ostalih usluga koje nisu u okviru ugovorne obveze sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.
- **4.3.1. Prihodi po posebnim namjenama proračunskih korisnika** planirani su u iznosu od 1.691.400 EUR, a rebalansom se planiraju u iznosu od 1.372.650 EUR. Smanjene prihoda na navedenoj poziciji rezultat je odlazak jednog liječnika fizijatra.
- **1.1.1. Opći prihodi i primici** planirani su u iznosu od 86.110 EUR, a rebalansom se planiraju u iznosu od 102.750 EUR. Povećanje na ovoj poziciji rezultat je doznačene pomoći od osnivača radi podmirenja tekućih rashoda poslovanja, kao i usklađenje prihoda za financiranje zakupnine s Ugovorom o podmirenju troškova zakupnine za poslovni prostor na adresi Mihanovićeve 3 u 2023.
- **6.1.1. Donacije** planirane su u iznosu od 700 EUR, a rebalansom se ne planiraju s obzirom na to da u 2023. godini više nisu predviđene tekuće donacije.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi na poziciji:

- **1.1.1. Opći prihodi i primici** planirani su u iznosu od 86.110 EUR, a rebalansom se planiraju u iznosu od 102.750 EUR. U studenom 2023. godine osnivač je doznačio pomoć za financiranje tekućih obveza sukladno Zaključku o korištenju sredstva, KLASA: 510-01/23-013/71, UR.BR.: 25941-01-23-107
- **4.3.1. Prihodima po posebnim namjenama proračunskih korisnika** financiraju se rashodi poslovanja koji su planirani na toj poziciji u iznosu od 1.691.400 EUR, a rebalansom se planiraju u iznosu od 1.532.650 EUR. Pojedini rashodi financirani iz navedenog izvora bilježe povećanja i smanjena. Najveće odstupanje iskazano je na poziciji 3111 – Plaće za redovan rad kao rezultat učestalih zakonskih promjena vezanih uz obračun plaće, kao i promjena u kretanju broja zaposlenika.
- **3.1.1. Vlastitim prihodima** planirano je financiranje rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika, te rashoda iz podskupine 322 – Rashodi za materijal i energiju i 323 – Rashodi za usluge (izuzev rashoda u okviru odjeljka 3237 intelektualne i osobne usluge), sukladno Odluci o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda. Rashodi na navedenoj poziciji planiraju su u iznosu od 4.200 EUR.
- **5.1.1. Pomoćima iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** financira se mjera pripravnštvo u javnim službama, a koju provodi Hrvatski zavod za zapošljavanje.

Rashodi na navedenoj poziciji planiraju se povećati za 28.470 EUR, te bi iznosili 210.100 EUR. Povećanje rashoda na navedenoj poziciji rezultat je odobrenih potpora za mjeru pripravnštvo u prosincu 2023. godine.

- **6.1.1. Donacije** planirane su u iznosu od 700 EUR, a rebalansom se ne planiraju s obzirom na to da u 2023. godini više nisu predviđene tekuće donacije, a stručno usavršavanje zaposlenika financira se iz *vlastitih prihoda*.

Temeljem navedenih projekcija plana, rebalansom istog, planiraju se ukupni prihodi u iznosu od 1.863.360 EUR a ukupni rashodi u iznosu od 2.203.360 EUR te manjak prihoda u iznosu od 160.000 EUR.

Planirani manjak prihoda za 2023. godinu rezultiran je;

- 07.02.2023. godine Poliklinika je zaprimila Presudu i Rješenje Županijskog suda u Zagrebu, posl.br. Gž R-136/2023-2 od 07.veljače 2023. godine sukladno kojem je tužitelju, bivšem zaposleniku, bila dužna podmiriti trošak zaostalih plaća za razdoblje 2016.-2021. godinu (uz doprinose i poreze), kao i sudske troškove te zatezne kamate – navedeno najviše utječe na manjak prihoda
- U 2023. godini osnovica za obračun plaće narasla je u ukupnom postotku od 7%, dok cijene dijagnostičko-terapijskih postupaka to nisu slijedile; također visoko dospijeće plaćanja računa od strane HZZO-a po ugovornim obvezama stvara nerazmjer u plaćanju obveza za zaposlene – kao najveći trošak Poliklinike (rashodi za zaposlene čine prosječno 80 % ukupnih rashoda)

Ova odluka stupa na snagu s danom donošenja.

Prilozi: tablica prijedloga IV. rebalansa financijskog plana za 2023.god.

Klasa: 007-01/23-01/01

Ur.br.: 25941-01-23-14-2

Predsjednica Upravnog vijeća

Prim.dr.sc. Iva Žagar, dr. med.



I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Plan 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE	Rebalans plana 2023.
PRIHODI UKUPNO	2.145.900	-282.540	1.863.360
PRIHODI POSLOVANJA	2.144.780	-282.540	1.862.240
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.120	0	1.120
RASHODI UKUPNO	2.145.900	-122.540	2.023.360
RASHODI POSLOVANJA	2.062.020	-122.540	1.939.480
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	83.880		83.880
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	-160.000	-160.000

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE	Rebalans plana 2023.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Plan 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE	Rebalans plana 2023.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***	0	-10.074	-10.074
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	0

PRIJEDLOG IV. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA POLIKLINIKE ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILIJACIJU DR. DRAGO ČOP ZA 2023. GODINU S 31. SJEDNICE UPRAVNOG VIJEĆA ODRŽANE 28.12.2023.

PRIHODI POSLOVANJA

Raz red	Šifra izvora	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Plan 2023.	I. REBALANS PLANA 2023.	II. REBALANS PLANA 2023.	III. REBALANS PLANA 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE (u eur)	IV. REBALANS PLANA 2023.
6	63			Prihodi poslovanja	1.894.640	1.918.360	1.918.360	2.144.780	-282.540	1.862.240
	05		5.5.1.	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	119.600	122.330	122.330	181.630	28.470	210.100
		6341	5.5.1.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	119.600	122.330	122.330	181.630	28.470	210.100
		6391	5.5.1.	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	0	0	0		0
	04		3.1.1.	Vlastiti prihodi	19.900	19.900	19.900	12.400	-8.200	4.200
		6413	3.1.1.	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0	0	0	0		0
		6414	3.1.1.	Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo	0	0	0	0		0
		6429	3.1.1.	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0	0	0	0		0
		6615	3.1.1.	Prihodi od pruženih usluga	19.900	19.800	19.800	12.300	-8.200	4.100
		6831	3.1.1.	Ostali prihodi	0	100	100	100		100
	08		4.3.1.	Prihodi po posebnim namjenama-proračunski korisnici	1.512.800	1.516.780	1.516.780	1.691.400	-318.750	1.372.650
		6526	4.3.1.	Ostali nespomenuti prihodi (dopunskoj participacija)	510.800	511.700	511.700	511.700	-104.670	407.030
		6731	4.3.1.	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.002.000	1.005.080	1.005.080	1.179.700	-214.080	965.620
		6391	4.3.1.	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	0	0	0	0	0
	02		1.1.1.	Opći prihodi i primici	67.700	86.110	86.110	86.110	16.640	102.750
		6711 11	1.1.1.	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja-zakup	67.700	66.300	66.300	66.300	1.400	67.700
		6711 12	1.1.1.	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje tekućih obveza	0	19.810	19.810	19.810	15.240	35.050
	03		1.2.3.	Decentralizirana sredstva	172.540	172.540	172.540	172.540	0	172.540
		6711	1.2.3.	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	88.660	88.660	88.660	88.660	0	88.660
		6712	1.2.3.	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	83.880	83.880	83.880	83.880	0	83.880
	06		6.1.1.	Donacije	700	700	700	700	-700	0
		6631	6.1.1.	Tekuće donacije	700	700	700	700	-700	0
7	72		7.1.1.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.400	1.400	1.400	1.120	0	1.120
	07	7211		Stambeni objekti	1.400	1.400	1.400	1.120		1.120

RASHODI POSLOVANJA

Raz red	Šifra izvora	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan 2023.	I. REBALANS PLANA 2023.	II. REBALANS PLANA 2023.	III. REBALANS PLANA 2023.	POVEĆANJE / SMANJENJE (u kunama)	III. REBALANS PLANA 2023.
3				Rashodi za djelatnost proračunskog korisnika	1.810.760	1.825.800	1.825.800	2.062.020	-122.540	1.939.480
	02		1.1.1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI-PRORAČUNSKI KORISNICI	67.700	86.110	86.110	86.110	16.640	102.750
		3221	1.1.1	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0	480	480	480	720	1.200
		3222	1.1.1	Materijali i sirovine	0	7.010	7.010	7.010	4.810	11.820
		3223	1.1.1	Energija	0	9.270	9.270	9.270	6.730	16.000
		3224	1.1.1	Materijali i dijelovi za tekuće i invest. održ.	0	260	260	260	0	260
		3227	1.1.1	Službena i radna odjeća	0	40	40	40	0	40
		3231	1.1.1	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0	400	400	400	0	400
		3232	1.1.1	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	440	440	440	30	470
		3234	1.1.1.1	Komunalne usluge	0	1.600	1.600	1.600	2.950	4.550
		3235	1.1.1	Zakupnine i najamnine	67.700	66.300	66.300	66.300	1.400	67.700
		3239	1.1.1	Ostale usluge	0	310	310	310	0	310
		3111	1.1.1	Plaće za redovan rad	0	0	0	0	0	0
		3132	1.1.1	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0	0	0	0	0	0
		3121	1.1.1	Ostali rashodi za zaposlene	0	0	0	0	0	0
08			4.3.1.	Prihodi po posebnim namjenama-proračunski korisnici	1.512.800	1.506.700	1.506.700	1.691.400	-158.750	1.532.650
		3111	4.3.1.	Plaće za redovan rad	1.068.500	1.087.500	1.087.500	1.320.000	-150.000	1.170.000
		3121	4.3.1.	Ostali rashodi za zaposlene	39.800	39.800	39.800	40.400	3.500	43.900
		3132	4.3.1.	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	160.300	169.300	169.300	180.100	900	181.000
		3132	4.3.1.	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0	400	400	400	0	400
		3211	4.3.1.	Službena putovanja	1.000	0	0	0	0	0
		3212	4.3.1.	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	41.000	34.000	34.000	28.800	1.200	30.000
		3214	4.3.1.	Ostale naknade troškova zaposlenima	400	400	400	400	0	400
		3221	4.3.1.	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	14.600	13.100	13.100	8.600	300	8.900
		3222	4.3.1.	Materijal i sirovine	46.500	46.500	46.500	31.500	-7.500	24.000
		3223	4.3.1.	Energija	80.000	47.900	47.900	22.900	-6.400	16.500
		3225	4.3.1.	Sitni inventar i auto gume	300	300	300	0	0	0
		3227	4.3.1.	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.600	2.600	2.600	100	-100	0

		3231	4.3.1.	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.600	5.000	5.000	3.200	0	3.200
		3232	4.3.1.	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	100	300	300	300	-150	150
		3233	4.3.1.	Usluge promidžbe i informiranja	2.000	2.000	2.000	1.500	-1.500	0
		3234	4.3.1.	Komunalne usluge	13.300	10.600	10.600	8.600	-1.700	6.900
		3236	4.3.1.	Zdravstvene i veterinarske usluge	10.400	1.800	1.800	100	0	100
		3237	4.3.1.	Intelektualne i osobne usluge	1.300	1.800	1.800	1.500	1.100	2.600
		3239	4.3.1.	Ostale usluge	2.000	2.000	2.000	1.300	-700	600
		3291	4.3.1.	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povje.i sl.	11.800	8.600	8.600	9.100	0	9.100
		3292	4.3.1.	Premije osiguranja	4.000	3.600	3.600	3.600	0	3.600
		3293	4.3.1.	Reprezentacija	400	400	400	300	-100	200
		3294	4.3.1.	Članarine	0	0	0	0	0	0
		3295	4.3.1.	Pristojbe i naknade	600	100	100	0	2.500	2.500
		3296	4.3.1.	Troškovi sudskih postupaka	1.900	12.400	12.400	12.400	-400	12.000
		3299	4.3.1.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	100	100	100	100	-100	0
		3431	4.3.1.	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.000	2.000	2.000	2.000	0	2.000
		3433	4.3.1.	Zatezne kamate	1.300	14.200	14.200	14.200	400	14.600
		4123	4.3.1.	LICENCA	0	0	0	0	0	0
04		3.1.1		VLASTITI PRIHODI-PRORAČUNSKI KORSNICI	19.900	19.900	19.900	12.400	-8.200	4.200
		3213	3.1.1	Stručno usavršavanje zaposlenika	19.900	19.240	19.240	11.740	-11.340	400
		3221 20	3.1.1	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	0	0	0	0	200	200
		3232	3.1.1	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	0	0	0	1.350	1.350
		3233	3.1.1	Usluge promidžbe i informiranja	0	0	0	0	1.250	1.250
		3238	3.1.1	Računalne usluge	0	0	0	0	400	400
		3239	3.1.1	Ostale usluge	0	0	0	0	600	600
		3295	3.1.1	Pristojbe i naknade	0	660	660	660	-660	0
05		5.5.1		POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORSNIKA-PK	119.600	122.330	122.330	181.630	28.470	210.100
		3111	5.5.1	Plaće za redovan rad	103.200	107.100	107.100	166.400	19.900	186.300
		3212	5.5.1	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.600	6.390	6.390	6.390	510	6.900
		3111	5.5.1	Plaće za redovan rad	0	0	0	0	0	0
		3113	5.5.1	Plaće za prekovremeni rad	0	0	0	0	0	0
		3121	5.5.1	Ostali rashodi za zaposlene	0	0	0	0	0	0
		3132	5.5.1	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	11.800	8.840	8.840	8.840	8.060	16.900

06		6.1.1.	Donacije	700	700	700	700	-700	0
	3213	6.1.1.	Stručno usavršavanje zaposlenika	700	700	700	700	-700	0
07		7.1.1	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL.-PK	1.400	1.400	1.400	1.120	0	1.120
	3224	7.1.1	Matenijali i dijelovi za tekuće i invest. održ.	0	0	0	830	0	830
	3232	7.1.1	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.400	1.400	1.400	290	0	290
03		1.2.3	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-ZDRAVSTVO	172.540	172.540	172.540	172.540	0	172.540
3		1.2.3.	Raskodi skupine 3	88.660	88.660	88.660	88.660	0	88.660
	3224	1.2.3	Matenijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje	20.040	20.040	19.390	19.390	0	19.390
	3232	1.2.3	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	21.900	21.900	20.850	20.850	0	20.850
	3238	1.2.3	Računalne usluge	46.720	46.720	48.420	48.420	0	48.420
4		1.2.3.	Raskodi skupine 4	83.880	83.880	83.880	83.880	0	83.880
	4123	1.2.3	Licence	4.510	4.510	5.300	5.300	0	5.300
	4221	1.2.3	Uredska oprema i namještaj	6.370	6.370	5.030	5.030	0	5.030
	4224	1.2.3	Medicinska i laboratorijska oprema	70.340	70.340	71.700	71.700	0	71.700
	4227	1.2.3	Uređaji, Strojvi i oprema	0	0	0	0	0	0
	4262	1.2.3	Ulaganja u računalne programe	2.660	2.660	1.850	1.850	0	1.850

REZULTAT POSLOVANJA

83.880

10.080

10.080

0

-160.000

preneseni manjak PRIHODA

POSLOVANJA

5.086

preneseni manjak OD NEFIN.IM.

4.987

preneseni manjak ukupno

10.074

MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

-170.074