**26400 KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR OSIJEK**

****

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. – 2.rebalans**

Osijek, listopad 2023.

**SADRŽAJ**

[1. OPĆI DIO 3](#_Toc116997198)

[2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA 8](#_Toc116997199)

[3. POSEBNI DIO 9](#_Toc116997200)

[4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA 12](#_Toc116997201)

# OPĆI DIO

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO** |
|  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |
|  | **Plan za 2023.** | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan 2023.** |
|
| **PRIHODI POSLOVANJA** | **169.657.686** | **24.424.988** | **194.082.674** |
| **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **3.584** | **0** | **3.584** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **169.661.270** | **24.424.988** | **194.086.258** |
| **RASHODI POSLOVANJA** | **148.233.456** | **23.419.843** | **171.653.299** |
| **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **23.540.591** | **3.232.493** | **26.773.084** |
| **RASHODI UKUPNO** | **171.774.047** | **26.652.336** | **198.426.383** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **0** | **-2.227.348** | **-4.340.125** |
|  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |
|  | **Plan za 2023.** | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan 2023.** |
|
| **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | **0** | **0** | **0** |
| **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **0** | **0** | **0** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE** | **2.205.683** | **2.227.348** | **4.433.031** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU** | **-92.906** | **0** | **-92.906** |
| **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 2023.** | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan 2023.** |
| ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** | ***6*** | ***7*** |
| **6** |  |  | **Prihodi poslovanja** | **169.657.686** | **24.424.988** | **194.082.674** |
|  | 63 |   | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 8.059.287 | 5.006.845 | 13.066.132 |
|  |  | *52* | *Ostale pomoći* | *261.570* | *5.006.845* | *5.268.415* |
|  |  | *56* | *Europski fond za regionalni razvoj EFRR* | *7.797.717* | *0* | *7.797.717* |
|   | 64 |  | *Prihodi od imovine* | 8 | 0 | 8 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *8* | *0* | *8* |
|   | 65 |  | *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* | 9.347.110 | 943.645 | 10.290.755 |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *9.347.110* | *943.645* | *10.290.755* |
|   | 66 |  |  Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 1.640.543 | 24.000 | 1.664.543 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *1.401.553* | *162.000* | *1.563.553* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *238.990* | *-138.000* | *100.990* |
|   | 67 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 150.562.958 | 18.412.278 | 168.975.236 |
|  |  | *11* | *Opći prihodi i primici* | *10.964.313* | *5.531.473* | *16.495.786* |
|  |  | *12* | *Sredstva učešća za pomoći* | *1.957.662* | *0* | *1.957.662* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *137.640.983* | *12.880.805* | *150.521.788* |
|   | 68 |  | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 47.780 | 38.220 | 86.000 |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *47.780* | *38.220* | *86.000* |
| **7** |  |  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **3.584** | **0** | **3.584** |
|   | 72 |  | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 3.584 | 0 | 3.584 |
|  |  | *71* | *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | *3.584* | *0* | *3.584* |
|   |   |  | *Sveukupno* | 169.661.270 | 24.424.988 | 194.086.258 |
| **A. 2. RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv rashoda** | **Plan za 2023.** | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan 2023.** |
| ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** | ***6*** | ***7*** |
| **3** |  |  | **Rashodi poslovanja** | **148.233.456** | **23.419.843** | **171.653.299** |
|  | 31 |   | Rashodi za zaposlene | 79.608.510 | 9.173.609 | 88.782.119 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *268.253* | *320.000* | *588.253* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *79.118.238* | *8.920.152* | *88.038.390* |
|  |  | *52* | *Ostale pomoći* | *222.019* | *-66.543* | *155.476* |
|   | 32 |  | Materijalni rashodi | 68.060.790 | 14.055.178 | 82.115.968 |
|   |   | *11* | *Opći prihodi i primici* | 0 | *2.243.973* | 2.243.973 |
|  |  | *12* | *Sredstva učešća za pomoći* | *1.465* | *0* | *1.465* |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *206.949* | *-68.000* | *138.949* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *67.788.499* | *6.897.398* | *74.685.897* |
|  |  | *52* | *Ostale pomoći* | *7.698* | *4.982.863* | *4.990.561* |
|  |  | *56* | *Europski fond za regionalni razvoj EFRR* | *8.300* | *0* | *8.300* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *47.879* | *-1.056* | *46.823* |
|   | 34 |  | *Financijski rashodi* | 340.129 | 150.000 | 490.129 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *138.951* | *-100.000* | *38.951* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *201.178* | *250.000* | *451.178* |
|   | 37 |  | *Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* | 45.126 | 0 | 45.126 |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *43.799* | *0* | *43.799* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *1.327* | *0* | *1.327* |
|   | 38 |  | *Ostali rashodi* | 178.901 | 41.056 | 219.957 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *42.737* | *0* | *42.737* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *136.164* | *40.000* | *176.164* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *0* | *1.056* | *1.056* |
| **4** |  |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **23.540.591** | **3.232.493** | **26.773.084** |
|   | 41 |   | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 5.327 | 0 | 5.327 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *4.265* | *0* | *4.265* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *1.062* | *0* | *1.062* |
|   | 42 |  | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 21.844.563 | 3.269.494 | 25.114.057 |
|  |  | *11* | *Opći prihodi i primici* | *10.459.966* | *3.287.500* | *13.747.466* |
|  |  | *12* | *Sredstva učešća za pomoći* | *1.956.197* | *0* | *1.956.197* |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *1.254.571* | *134.000* | *1.388.571* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *906* | *-906* | *0* |
|  |  | *52* | *Ostale pomoći* | *28.137* | *-1.100* | *27.037* |
|  |  | *56* | *Europski fond za regionalni razvoj EFRR* | *7.789.417* | *0* | *7.789.417* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *353.378* | *-150.000* | *203.378* |
|  |  | *71* | *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | *1.991* | *0* | *1.991* |
|   | 45 |  | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 1.690.701 | -37.001 | 1.653.700 |
|   |   | *11* | *Opći prihodi i primici* | 504.347 | 0 | 504.347 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *588.646* | *-124.000* | *464.646* |
|  |  | *52* | *Ostale pomoći* | *411.329* | *74.999* | *486.328* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *126.382* | *12.000* | *138.382* |
|  |  | *71* | *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | *59.997* | *0* | *59.997* |
|   |   |  | *Sveukupno* | 171.774.047 | 26.652.336 | 198.426.383 |

|  |
| --- |
| **A.3. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **Plan za 2023.** | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan 2023.** |
| ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** |
| **UKUPNI RASHODI** | 171.774.044 | 26.652.339 | 198.426.383 |
| **1 Opći prihodi i primici** | 12.921.975 | 5.531.473 | 18.453.448 |
| *11 Opći prihodi i primici* | 10.964.313 | 5.531.473 | 16.495.786 |
| *12 Sredstva učešća za pomoći* | 1.957.662 | 0 | 1.957.662 |
| **3 Vlastiti prihodi** | 2.504.372 | 162.000 | 2.666.372 |
| *31 Vlastiti prihodi* | 2.504.372 | 162.000 | 2.666.372 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | 147.288.784 | 16.106.644 | 163.395.428 |
| *43 Ostali prihodi za posebne namjene* | 147.288.784 | 16.106.644 | 163.395.428 |
| **5 Pomoći** | 8.466.900 | 4.990.219 | 13.457.119 |
|  *52 Ostale pomoći* | 669.183 | 4.990.219 | 5.659.402 |
| *56 Europski fond za regionalni razvoj EFRR* | 7.797.717 | 0 | 7.797.717 |
| **6 Donacije** | 530.025 | -137.997 | 392.028 |
| *61 Donacije* | 530.025 | -137.997 | 392.028 |
| **7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | 61.988 | 0 | 61.988 |
| *71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | 61.988 | 0 | 61.988 |
| **A. 4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **Plan za 2023.** | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan 2023.** |
| ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** |
| **UKUPNI RASHODI** | 171.774.047 | 26.652.336 | 198.426.383 |
| **07 Zdravstvo** | 171.774.047 | 26.652.336 | 198.426.383 |
| *073 Bolničke službe* | 171.774.047 | 26.652.336 | 198.426.383 |

# OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA – 2.rebalans

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi planirani za 2023. povećavaju se za 24.424.988 EUR, te iznose 194.086.258 EUR.

Prihodi skupine 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna povećavaju se za 5.006.845 EUR, te iznose 13.066.132 EUR. Povećanje je u cijelosti planirano iz IF 52 osnovom primljenih tekućih pomoći od inozemnih vlada izvan EU u iznosu 57.814 EUR, odluka Vlade RH od 15.06. i 27.09.2023. o pomoći za podmirenje dijela dospjelih obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal u iznosu 4.915.220 EUR, te više primljenih kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 33.811 EUR.

Prihodi skupine 64 Prihodi od imovine planirani u iznosu 8 EUR nisu korigirani.

Prihodi skupine 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada povećavaju se za 943.645 EUR, te iznose 10.290.755 EUR. Povećanje je u cijelosti planirano na IF 43 osnovom prihodi od sufinanciranja cijene usluge, te prihoda od naknade štete.

Prihodi skupine 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija povećavaju se za 24.000 EUR, te iznose 1.664.543 EUR. Povećanje je planirano na IF 31 u iznosu 162.000 EUR osnovom usklađenja sa već ostvarenim prihodima od prodaje roba i usluga za I-VIII 2023. Na IF 61 planirano je smanjenje od 138.000 zbog nerealiziranih kapitalnih donacija od trgovačkih društava.

Prihodi skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza povećavaju se za 18.412.278 EUR, te iznose 168.975.236 EUR. Na IF 11 planirano povećanje iznosi 5.531.473 EUR osnovom prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 2.243.973 EUR, te prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 3.287.500 EUR. Povećanje na IF 43 iznosi 12.880.805 EUR osnovom povećanja prihoda od HZZO-a osnovom ugovornih obveza.

Prihodi skupine 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi povećavaju se za 38.220 EUR, te iznose 86.000 EUR. Povećanje za osnovu ima usklađenja sa već ostvarenim ostalim prihodima za I-VIII 2023.

Prihodi skupine 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani u iznosu 3.584 EUR nisu korigirani.

U razdoblju 2023. nisu planirani primici.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi za 2023. povećavaju se za 26.652.336 EUR ili 15%, te iznose 198.426.383 EUR.

Rashodi poslovanja povećavaju se za 23.419.843 EUR ili 16%, te iznose 171.653.299 EUR.

Financijski najznačajnije povećanje od 14.055.178 EUR odnosi se na Materijalne rashode na poziciji rashoda za lijekove i potrošni medicinski materijal. Rashodi za zaposlene povećavaju se za 9.173.609 EUR zbog izmjene koeficijenata pojedinim kategorijama zdravstvenih djelatnika osnovom Uredbe Vlade RH, te Odluke Vlade RH od 15.06.2023. o isplati privremenog dodatka na plaće. Financijski rashodi povećavaju se za 150.000 EUR osnovom zateznih kamata. Ostali rashodi povećavaju se za 41.056 EUR osnovom naknada štete pravnim i fizičkim osobama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećavaju se za 3.232.493 EUR ili 14% te iznose 26.773.084 EUR.

Financijski najznačajnije povećanje odnosi se na Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosi 3.269.494 EUR osnovom rashoda za medicinsku i laboratorijsku opremu (PET CT uređaj, te oprema manje vrijednosti neophodna za funkcioniranje ustanove). Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini smanjuju se za 37.001 EUR na poziciji dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

U razdoblju 2023. nisu planirani izdaci.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLIJEDEĆU GODINU**

Planirani donos iz 2022. korigiran je sukladno stvarno ostvarenim vrijednostima, te je isti povećan za 2.227.348 EUR i iznosi 4.433.031 EUR.

Donos iz IF 43 povećan je za 2.243.974 EUR osnovom refundacije dijela isplaćenih sudskih presuda iz 2022., te iznosi 2.496.885 EUR. Sredstva će biti utrošena na aktivnosti A890001 za podmirenje dijela dospjelih obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal.

Donos iz IF 52 smanjen je za 16.626 EUR osnovom povrata HZZ-u neiskorištenog dijela za zapošljavanje pripravnika, te iznosi 390.987 EUR. Sukladno navedenom na A890001 iz istog su izvora smanjeni planirani rashodi za plaće.

Prijenos neutrošenih sredstava u slijedeću godinu nije korigiran, a planiran je u iznosu 92.906 EUR i to sa IF 31 u iznosu 66.361 EUR, te IF 61 u iznosu 26.545.

# POSEBNI DIO

|  |
| --- |
| **II. POSEBNI DIO** |
|  |  |  |  |  |
| **Šifra** | **Naziv**  | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2023.** |
| ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** |
| **26400** | **Klinički bolnički centar Osijek** | 171.774.047 | 26.652.336 | 198.426.383 |
| **3602** | **Investicije u zdravstvenu infrastrukturu** | 23.552.112 | 3.232.493 | 26.784.605 |
| **K890002** | **Izravna kapitalna ulaganja** | 5.750.566 | 3.232.493 | 8.983.059 |
| **11** | **Opći prihodi i primici** | **3.185.347** | **3.287.500** | **6.472.847** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.185.347 | 3.287.500 | 6.472.847 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 2.681.000 | 3.287.500 | 5.968.500 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 504.347 | 0 | 504.347 |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **1.582.037** | **10.000** | **1.592.037** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.582.037 | 10.000 | 1.592.037 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 4.265 | 0 | 4.265 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 989.126 | 134.000 | 1.123.126 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 588.646 | -124.000 | 464.646 |
| **43** | ***Ostali prihodi za posebne namjene*** | **906** | **-906** | **0** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 906 | -906 | 0 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 906 | -906 | 0 |
| **52** | ***Ostale pomoći*** | **439.466** | **73.899** | **513.365** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 439.466 | 73.899 | 513.365 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 28.137 | -1.100 | 27.037 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 411.329 | 74.999 | 486.328 |
| **61** | **Donacije** | **480.822** | **-138.000** | **342.822** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 480.822 | -138.000 | 342.822 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 1.062 | 0 | 1.062 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 353.378 | -150.000 | 203.378 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 126.382 | 12.000 | 138.382 |
| **71** | **Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | **61.988** | **0** | **61.988** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 61.988 | 0 | 61.988 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 1.991 | 0 | 1.991 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 59.997 | 0 | 59.997 |
| **K890003** | **Operativni program konkurentnost i kohezija** | 17.801.546 | 0 | 17.801.546 |
| **11** | **Opći prihodi i primici** | **7.778.966** | **0** | **7.778.966** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 7.778.966 | 0 | 7.778.966 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 7.778.966 | 0 | 7.778.966 |
| **12** | **Sredstva učešća za pomoći** | **1.957.662** | **0** | **1.957.662** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.465 | 0 | 1.465 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.465 | 0 | 1.465 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.956.197 | 0 | 1.956.197 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 1.956.197 | 0 | 1.956.197 |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **265.445** | **0** | **265.445** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 265.445 | 0 | 265.445 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 265.445 | 0 | 265.445 |
| **43** | ***Ostali prihodi za posebne namjene*** | **1.756** | **0** | **1.756** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.756 | 0 | 1.756 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.756 | 0 | 1.756 |
| **563** | ***Europski fond za regionalni razvoj EFRR*** | **7.797.717** | **0** | **7.797.717** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 8.300 | 0 | 8.300 |
| 32 | Materijalni rashodi | 8.300 | 0 | 8.300 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 7.789.417 | 0 | 7.789.417 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 7.789.417 | 0 | 7.789.417 |
| **3605** | **Sigurnost građana i pravo na zdravstvene usluge** | 148.221.935 | 23.419.843 | 171.641.778 |
| **A890001** | **Administracija i upravljanje** | 148.221.935 | 23.419.843 | 171.641.778 |
| **11** | **Opći prihodi i primici** | 0 | 2.243.973 | 2.243.973 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0 | 2.243.973 | 2.243.973 |
| 32 | Materijalni rashodi |   | 2.243.973 | 2.243.973 |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **656.890** | **152.000** | **808.890** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 656.890 | 152.000 | 808.890 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 268.253 | 320.000 | 588.253 |
| 32 | Materijalni rashodi | 206.949 | -68.000 | 138.949 |
| 34 | Financijski rashodi | 138.951 | -100.000 | 38.951 |
| 38 | Ostali rashodi | 42.737 | 0 | 42.737 |
| **43** | **Ostali prihodi za posebne namjene** | **147.286.122** | **16.107.550** | **163.393.672** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 147.286.122 | 16.107.550 | 163.393.672 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 79.118.238 | 8.920.152 | 88.038.390 |
| 32 | Materijalni rashodi | 67.786.743 | 6.897.398 | 74.684.141 |
| 34 | Financijski rashodi | 201.178 | 250.000 | 451.178 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 43.799 | 0 | 43.799 |
| 38 | Ostali rashodi | 136.164 | 40.000 | 176.164 |
| **52** | **Ostale pomoći** | **229.717** | **4.916.320** | **5.146.037** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 229.717 | 4.916.320 | 5.146.037 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 222.019 | -66.543 | 155.476 |
| 32 | Materijalni rashodi | 7.698 | 4.982.863 | 4.990.561 |
| **61** | **Donacije** | **49.206** | **0** | **49.206** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 49.206 | 0 | 49.206 |
| 32 | Materijalni rashodi | 47.879 | -1.056 | 46.823 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 1.327 | 0 | 1.327 |
| 38 | Ostali rashodi | 0 | 1.056 | 1.056 |

# OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

* 1. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   | **Plan 2023.** | **Povećanje / smanjenje**  | **Novi plan 2023.**  |
| ***26400*** | ***Klinički bolnički centar Osijek*** | ***171.774.047*** | ***26.652.336*** | ***198.426.383*** |
| ***3602*** | ***Investicije u zdravstvenu infrastrukturu*** | ***23.552.112*** | ***3.232.493*** | ***26.784.605*** |
| K890002 | Izravna kapitalna ulaganja | 5.750.566 | 3.232.493 | 8.983.059 |
| K890003 | Operativni program konkurentnost i kohezija | 17.801.546 | 0 | 17.801.546 |
| ***3605*** | ***Sigurnost građana i pravo na zdravstvenu zaštitu*** | ***148.221.935*** | ***23.419.843*** | ***171.641.778*** |
| A890001 | Administracija i upravljanje | 148.221.935 | 23.419.843 | 171.641.778 |

3602 INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU

**K890002 KBC Osijek - izravna kapitalna ulaganja**

**Planirana sredstva za 2023:** 4.219.257 EUR

**1.rebalans 2023**.: 5.750.566 EUR

**2.rebalans 2023**.: 8.983.059 EUR

**Povećanje/smanjenje:** 3.232.493 EUR

Obzirom na izvore financiranja za provođenje aktivnosti korigirano je kako slijedi:

* Izvor 11: povećan je za 3.287.500 EUR, te iznosi 6.472.847 EUR. Povećanje se odnosi na poziciju Medicinska i laboratorijska oprema osnovom odobrene nabavke PET CT uređaja u iznosu 2.787.500 EUR, te odobrenih nabavki opremu koja je trenutno neophodna za funkcioniranje ustanove u iznosu 500.000 EUR.
* Izvor 31: povećan je za 10.000 EUR, te iznosi 1.592.037 EUR. Povećanje za osnovu ima preraspodjelu sa A890001 na poziciju rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.
* Izvor 43: smanjen je za 906 EUR.
* Izvor 52: povećan je za 73.899 EUR osnovom već realiziranih tekućih i kapitalnih pomoći, te iznosi 513.365 EUR. Povećanje se odnosi na poziciju Dodatna ulaganja na građevinskim objektima.
* Izvor 61: smanjen je za 138.000 EUR, te iznosi 342.822 EUR. Sukladno tome korigirane su pozicije Medicinska i laboratorijska oprema, te Dodatna ulaganja na građevinskim objektima.
* Izvor 71: planirani iznos od 61.988 EUR nije korigiran.

Struktura rashoda po izvorima korigirana je sukladno dosadašnjem izvršenju, te projekciji do kraja godine.

**K890003 Operativni program konkurentnost i kohezija**

**Planirana sredstva 2023:** 12.092.615 EUR

**1.rebalans 2023**: 17.801.546 EUR

**2.rebalans 2023.:** 17.801.546 EUR

**Povećanje/smanjenje**: 0 EUR

Ukupno planirani iznos, niti struktura rashoda nisu korigirani.

3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVO NA ZDRAVSTVENE USLUGE

**A890001 Administracija i upravljanje**

**Planirana sredstva 2023.:**  145.004.288 EUR

**1.rebalans 2023**: 148.221.935 EUR

**2.rebalans 2023**: 171.641.778 EUR

**Povećanje/smanjenje**: 23.419.843 EUR

Obzirom na izvore financiranja za provođenje aktivnosti korigirano je kako slijedi:

* Izvor 11: povećan je za 2.243.973 EUR, te iznosi 2.243.973 EUR. Povećanje za osnovu ima I fazu refundacije isplaćenih sredstava osnovom tužbi zbog 6% osnovice. U istom su iznosu povećani rashodi za lijekove i potrošni medicinski materijal.
* Izvor 31: povećan je za 152.000 EUR, te iznosi 808.890 EUR. Povećanje za osnovu ima usklađenje sa dosadašnjim ostvarenjem prihoda od prodaje robe i usluga. Povećani su rashodi za plaće za posebne uvjete rada, te stručno usavršavanje.
* Izvor 43: povećan je za 16.107.550 EUR, te iznosi 163.393.672 EUR. Osnova povećanja je: povećanje donosa za 2.244.880, odluke HZZO-a sa sjednice UV od 23.05., 28.06. i 31.07.2023. o povećanju mjesečnog limita, te odluke Vlade RH o privremenom dodatku na plaću u ukupnom iznosu 13.862.670 EUR. Povećavaju se slijedeći rashodi: rashodi za zaposlene u iznosu 8.920.152 EUR, rashodi za materijal i energiju u iznosu 6.897.398 EUR, financijski rashodi u iznosu 250.000 EUR, te naknade štete fizičkim osobama za 40.000 EUR.
* Izvor 52: povećan je za 4.916.320 EUR, te iznosi 5.146.037 EUR. Povećanje za osnovu ima odluke Vlade RH od 15.06. i 27.09.2023. o pomoći za podmirenje dijela dospjelih obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal u iznosu 4.982.163 EUR, te smanjenje planiranih rashoda za COVID naknade u iznosu 65.843 EUR zbog proglašenja kraja epidemije bolesti COVID-19 dana 11.05.2023. Planirano povećanje odnosi se na povećanje rashoda za materijal i energiju, te smanjenje rashoda za zaposlene.
* Izvor 61: planirani iznos od 49.206 EUR nije korigiran

Struktura rashoda po izvorima korigirana je sukladno dosadašnjem izvršenju, te projekciji do kraja godine.

Ravnatelj:

Doc.dr.sc. Željko Zubčić, dr.med.