

OBRAZLOŽENJE ZNAČAJNIJIH Odstupanja u izvršenju financijskog plana

siječanj - prosinac 2023.

PRIHODI

Poliklinika SUVAG je u razdoblju siječanj – prosinac 2023. godini ostvarila 8.585.513,53 EUR prihoda te su u skladu s planiranim iznosom.

6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

Poliklinika SUVAG je tijekom 2023. godine evidentirala prihode od tekućih pomoći od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u svrhu refundacije troška plaće radnika temeljem Odluke o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama u sveukupnom iznosu 116.200,29 EUR. Odluka je na snazi od 01. lipnja 2023. godine.

6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi ostvareni od središnjeg proračuna za financiranje rashoda poslovanja Osnovne škole Poliklinike SUVAG i za sufinanciranje predškolskog programa za djecu s teškoćama u razvoju u razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine iznose 2.217.224,31 EUR te su u skladu s planiranim prihodima Rebalansa 5. U razdoblju siječanj – prosinac 2023. u nekoliko navrata dolazi do porasta plaće radnika Osnovne škole Poliklinike SUVAG sukladno izmjenama zakonskih akata koji reguliraju plaće radnika, te dolazi i do uvećanja prihoda temeljem kojih se financiraju plaće radnika Osnovne škole Poliklinike SUVAG. Ministarstvo znanosti i obrazovanja u potpunosti financira plaće radnika Osnovne škole Poliklinike SUVAG.

6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi ostvareni od središnjeg proračuna za financiranje nefinancijske imovine odnose se na financiranje nefinancijske imovine Osnovne škole Poliklinike SUVAG (lektire i udžbenike) i iznose 4.008,83 EUR.

6391 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Prihodi ostvareni od lokalnog proračuna (Grad Zagreb) za financiranje rashoda poslovanja Osnovne škole Poliklinike SUVAG i za sufinanciranje predškolskog programa za djecu s teškoćama u razvoju u razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine iznose 689.547,52 EUR te su 2,52 % manji od planiranih Rebalansom 2. dok su u skladu s planiranim prihodima Rebalansa 5. Umanjenje u odnosu na Rebalans 2. je nastalo primarno iz razloga netočne informacije o iznosu sufinanciranja predškolskog programa za djecu s teškoćama u razvoju od strane Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade

koji je pri planiranju uvećan za 20.000,00 EUR za koje je u konačnici utvrđeno da ne pripadaju odobrenom limitu financiranja predškolskog programa u Poliklinici SUVAG. Navedeno je korigirano Rebalansom 5.

6393 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Poliklinici SUVAG doznačena su sredstva u iznosu 830,68 EUR za financiranje programa potpore za opskrbu voćem i povrćem u Osnovnoj školi Poliklinike SUVAG (Školska shema). Dio doznačenih sredstava odnosi se na sredstva koja su trebala biti doznačena 2022. godine.

6526 – Ostali nespomenuti prihodi

Prihodi ostvareni od dopunskog zdravstvenog osiguranja, participacije za zdravstvene usluge, sufinanciranja cijene usluga (edukacija vrtić te prehrana djece predškolskog i školskog uzrasta) iznose 163.626,78 EUR i veći su za 29,66 % od iznosa planiranog Rebalansom 2. Uvećanje je posljedica uvećanja cijene dijagnostičko terapijskih postupaka i cijene usluga. Prihodi su u skladu s planiranim prihodima Rebalansa 5.

6615 - Prihodi od obavljanja djelatnosti na tržištu

Poliklinika SUVAG je u razdoblju siječanj - prosinac 2023. godine ostvarila dio ukupnog prihoda u iznosu 175.542,02 EUR obavljanjem djelatnosti na tržištu. Ostvareni prihod je manji za 20,71 % u odnosu na plan (Rebalans 2.) budući je isti temeljen na podacima prijašnjih razdoblja i očekivanjima za ove prihode tijekom 2023. godine, ali je u razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine realizacija pružanja usluga na tržištu bila manja od očekivane odnosno planirane. Najznačajniji dio prihoda odnosi se na tečajeve stranih jezika. Prihodi od obavljanja djelatnosti na tržištu su manja za 2 % u odnosu na prihode planirane Rebalansom 5.

6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Od 2021. godine predškolski program za djecu s teškoćama u razvoju sufinancira i Gradski ured za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom. Godišnji iznos sufinanciranja za 2023. godinu iznosi 77.000,00 EUR. Gradski ured za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom doznačio je Poliklinici SUVAG 57.748,04 EUR kao financijsku potporu za podmirenje troškova poslovanja 2023. godine budući su rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Poliklinike SUVAG porasli uslijed višestrukog rasta rashoda za plaće zaposlenika kao i uslijed rasta cijena ostalih materijalnih rashoda.

Iz sredstava za decentralizirane funkcije u zdravstvu ostvareno je putem Gradskog ureda za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom 51.761,90 EUR za financiranje rashoda poslovanja.

6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Iz sredstava za decentralizirane funkcije u zdravstvu ostvareno je putem Gradskog ureda za zdravstvo 118.308,51 EUR za nabavu nefinancijske imovine.

6731 - Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Prihodi ostvareni temeljem Ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite s HZZO-om za pružene zdravstvene usluge osiguranim osobama Zavoda u razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine iznose 4.870.669,24 EUR za osnovno osiguranje. Ovi prihodi su u skladu s prihodima planiranim Rebalansom 5.

6831 - Ostali prihodi

U razdoblju siječanj - prosinac 2023. godine Poliklinika SUVAG ostvarila je ostalih prihoda u iznosu od 2.924,38 EUR. Prihodi su planirani Rebalansom 2. u iznosu od 400,00 EUR te je razlika između realiziranih i planiranih prihoda nastala iz razloga evidentiranja povrata novčanih sredstava temeljem plaćenog troška stručnog usavršavanja radnice koja je otkazala ugovor o radu. Rebalansom 5. ostali prihodi su planirani u iznosu 3.000,00 EUR.

RASHODI

Ukupni rashodi Poliklinike SUVAG u razdoblju siječanj - prosinac 2023. godine utvrđeni su u iznosu 8.566.344,12 EUR te su u skladu s planiranim iznosom.

31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine iznose 7.350.517,76 EUR te su veći od iznosa planiranog Rebalansom 2. za 3,12 %. Povećanje rashoda za zaposlene posljedica je porasta osnovice za obračun plaće više puta tijekom 2023. godine sukladno izmjenama Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama. Osim navedenog porasli su i koeficijenti za obračun plaća zdravstvenih radnika te je radnicima ujedno tijekom godine isplaćen privremeni dodatak na plaću sukladno Odluci o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama. Tijekom 2023. godine uvećavaju se i iznosi materijalnih prava radnika koji također terete rashode za zaposlene. Rashodi za zaposlene u skladu su s rashodima za zaposlene planiranima Rebalansom 5.

32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 792.860,71 EUR i smanjeni su u odnosu na plan (Rebalans 2.) za 16,32 %. U odnosu na Rebalans 5. realizirani materijalni rashodi su za 1 % manji u odnosu na planirane. Ostvarena struktura materijalnih rashoda po vrstama nije u skladu s planiranim iznosima po pojedinim pozicijama međutim odstupanja nisu značajna.

Odstupanje od planiranog se bilježi kod službenih putovanja koja su manja u odnosu na planirane iznose budući se većima stručnih usavršavanja zaposlenika realizirala u mjestu sjedišta poslodavca kao i putem interneta te nije bilo potrebe za evidentiranjem rashoda službenih putovanja. Najavljena inflacija u segmentu režijskih troškova poput energenata ipak je djelomično usporena intervencijom državnih mjera te su ovi troškovi smanjeni u odnosu na planirane, a na smanjenje troškova energenata djelomično se utjecalo i racionalnim korištenjem.

Umanjeni realizirani rashodi u odnosu na planirane vidljivi su kod rashoda za zakupnine i najamnine kao i kod rashoda za intelektualne i osobne usluge. Umanjenje ovih rashoda posljedica je manje realizacije pružanja usluga tečajeva stranih jezika te su umanjeni prihodi u ovom području rezultirali i umanjnim rashodima budući je potreba za najmom prostora za održavanje tečajeva stranih jezika kao i angažiranjem predavača bila manja.

Zdravstvene i veterinarske usluge su evidentirane su u manjem iznosu od planiranih budući veći dio radnika je odlazak na sistematske preglede odgodio za sljedeću godinu.

Također su u odnosu na planirane smanjeni troškovi ostalih usluga budući je zbog izostanaka djece Dječjeg vrtića i Osnovne škole Poliklinike SUVAG zbog bolesti i slično realiziran manji broj cateringa (ručka) za djecu od planiranog.

34 - Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 5.723,50 EUR i 15,83 % su manji u odnosu na plan (Rebalans 2) dok su u odnosu na Rebalans 5. 3 % manji u odnosu na planirane. Financijski rashodi nemaju značajnijeg udjela u ukupnim rashodima.

37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima iznose 270.070,57 EUR te su u skladu s planiranim. Ovaj izdatak odnosi se primarno na naknade za prijevoz učenika i pratitelja i naknade za udžbenike učenicima Osnovne škole Poliklinike SUVAG. Navedene izdatke Poliklinici SUVAG nadoknađuje nadležno ministarstvo.

4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U razdoblju siječanj - prosinac 2023. godine ostvareni su izdaci za kapitalna ulaganja u iznosu 146.785,11 EUR. Najveći dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine pripada medicinskoj i laboratorijskoj opremi u iznosu 55.339,63 EUR, dodatnim ulaganjima na građevinskim objektima u iznosu 29.673,31 EUR, komunikacijskoj opremi u iznosu 19.909,63 EUR te uredskoj opremi i namještaju u sveukupnom iznosu 18.242,28 EUR. Realizirani izdaci za kapitalna ulaganja razlikuju se po vrstama rashoda/izdataka budući je nakon Rebalansa 2. Financijskog plana izmijenjen Popis prioriteta iz decentraliziranih sredstava za 2023. godinu, a izmjene su evidentirane u Rebalansu 5.

REZULTAT POSLOVANJA

Poliklinika SUVAG ostvarila je u razdoblju siječanj - prosinac 2023. godine višak prihoda u iznosu 19.169,41 EUR. Preneseni višak prihoda iz ranijih godina iznosi 431.287,35 EUR. Ukupan višak koji se prenosi u sljedeće razdoblje iznosi 450.456,76 EUR.

U Zagrebu, 15.02.2024.

Voditeljica ekonomsko - financijske službe

Marija Kirinčić Fazlić, mag.oec.

Ravnateljica Poliklinike SUVAG

izv.prof. dr.sc. Katarina Pavičić Dokoza