**UPRAVNO VIJEĆE TOČKA 3. DNEVNOGA REDA**

**13. SJEDNICA 03.05.2022. godine**

**PRIJEDLOG REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA I RASHODA
NASTAVNOG ZAVODA ZA JAVNO ZDRAVSTVO „DR. ANDRIJA ŠTAMPAR“
ZA 2021. GODINU**

Dana 27. prosinca 2021. godine na 4. sjednici Upravnog vijeća donesen je Financijski plan prihoda i rashoda, Plan nabave materijala, energije i usluga i Plan nabave dugotrajne nefinancijske imovine za 2022. godinu.

Poštujući načelo uravnoteženosti financijskoga plana predlažu se izmjene i dopune financijskog plana i iste su prikazane na računima iz računskog plana proračuna sukladno ekonomskoj klasifikaciji.

Prijedlog rebalansa Nastavnog zavoda za javno zdravstvo „Dr. Andrija Štampar“ (u daljnjem tekstu Zavod) za 2022. godinu sadrži prijedloge rebalansa:

* financijskog plana prihoda i rashoda
* plana nabave materijala, energije i usluga
* plana nabave dugotrajne nefinancijske imovine

**REBALANS PLANA PRIHODA POSLOVANJA ZA 2022. GODINU**

Prema prijedlogu Rebalansa plana prihoda poslovanja planira se godišnje ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu 203.855.000,00 kn što je za 8.295.000,00 kn ili 3,91% manje u odnosu usvojeni plan. Izmjene plana prihoda poslovanja predlažu se na računu 66151 – Prihodi od pruženih usluga radi usklađenja planiranih iznosa s ostvarenjem u proteklom izvještajnom razdoblju.

Prema prijedlogu rebalansa plana prihoda poslovanja iznos prihoda od pruženih usluga za 2022. godinu iznosi 69.205.000,00 kn.

**REBALANS PLANA RASHODA POSLOVANJA ZA 2022. GODINU**

Prema prijedlogu rebalansa plana rashoda poslovanja planira se godišnje ostvarenje rashoda poslovanja u iznosu 172.733.937,00 kn. Taj iznos manji je za 8.723.863,00 kn ili 4,80 % u odnosu na usvojeni plan za 2022. godinu.

Rebalans plana predlaže se radi:

* izmjena plana nabave materijala energije i usluga
* povećanje pro rata stope prava na odbitak pretporeza

Izmjene financijskog plana rashoda poslovanja predlažu se na računima 32 – Materijalni rashodi u dijelu rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode; materijal i sirovine; energiju; materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje; sitni inventar i auto gume; službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću; usluge telefona, pošte i prijevoza; usluge tekućeg i investicijskog održavanja; usluge promidžbe i informiranja; komunalne usluge; zdravstvene usluge; računalne usluge i ostale usluge i rezultat su izmjena i dopuna plana nabave materijala, energije i usluga.

Manji utjecaj na promjenu financijskog plana rashoda poslovanja ima i promjena pro rata stope prava na odbitak pretporeza. Kod izrade financijskog plana korištena je tada važeća stopa prava na odbitak pretporeza u visini 12%. Konačnim obračunom poreza na dodanu vrijednost stopa je poveća na 15%, što ima za posljedicu smanjenje troškova za one nabave koje se ne mogu izravno temeljem knjigovodstvene ili druge dokumentacije pripisati oporezivim isporukama ili isporukama za koje je propisano oslobođenje (režijski troškovi i komunalne usluge, tekuće i investicijsko održavanje „zajedničkih“ prostora, troškove pomoćnih službi i slično).

Rashodi poslovanja financiranju se u cijelosti iz ostvarenih prihoda poslovanja.

**REBALANS PLANA RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE ZA 2022. GODINU**

Prema prijedlogu rebalansa plana rashoda za nabavu nefinancijske imovine planira se godišnje ostvarenje rashoda u iznosu 31.121.063,00 kuna. Taj iznos veći je za 428.863,00 kuna u odnosu na usvojeni financijski plan za 2022. godinu.

Prijedlog rebalansa rashoda za nabavu nefinancijske imovine temelji se na izmjenama plana nabave dugotrajne nefinancijske imovine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financiraju se ostvarenih prihoda poslovanja.

**VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE**

U 2021. godini ostvaren je višak prihoda za pokriće rashoda u narednom razdoblju u iznosu 11.374.393,26 kn. Ovim rebalansom iznos akumuliranog viška prihoda nije raspoređen, već će se dinamika korištenja, te vrste predmeta nabave i troškova koji će se financirati iz navedenog iznosa odrediti kod donošenja sljedećeg rebalansa prihoda i rashoda, čije se donošenje planira početkom druge polovice ove poslovne godine.

Ravnatelj

prof.prim.dr.sc. Branko Kolarić, dr.med.

Privitak:

1. *Rebalans Financijskoga plana za 2022. godinu – Opći dio;*
2. *Rebalans Financijskoga plana prihoda i rashoda za 2022. godinu;*
3. *Rebalans Plana nabave materijala, energije i usluga za 2022. godinu;*
4. *Rebalans Plana nabave dugotrajne nefinancijske imovine za 2022. godinu.*