



Specijalna bolnica za medicinsku
rehabilitaciju Krapinske Toplice

**Prva izmjena
Financijskog plana
za 2014. godinu**

Ur.broj: 05-333/2-2013.

Krapinske Toplice, travanj 2014.

Sadržaj

1. Uvod	2
2. Realizacija programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite.....	3
3. Financijski plan za razdoblje od 2014. do 2016. godine.....	5
3.1. Prva izmjena plana prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za 2014. godinu	5
3.1.1. Usporedba sa Financijskim planom za razdoblje od 2014. do 2016. godine	5
3.1.2. Usporedba ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka	6
3.2. Struktura prihoda i primitaka i rashoda i izdataka	6
3.3. Izvori financiranja	6
4. Prilozi - tablice	7
4.1. Prva izmjena prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za 2014. godinu u usporedbi sa Financijskim planom za razdoblje od 2014. do 2016. godine	7
4.2. Izvori prihoda i primitaka za 2014. godinu	9
4.3. Izvori financiranja rashoda i izdataka u 2014. godini	10

1. Uvod

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice navedena je u registru korisnika proračuna JLP(R)S pod RKP brojem 40711. Kao proračunski korisnik sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10, 31/11) Bolnica izrađuje i donosi svoje financijske planove.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice (dalje u tekstu: Bolnica) je javna zdravstvena ustanova za obavljanje zdravstvenih djelatnosti određenih Zakonom o zdravstvenoj zaštiti i Statutom Bolnice, a po svojoj namjeni je ustanova za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti.

Bolnica obavlja ove djelatnosti:

- medicinsku rehabilitaciju i liječenje neuroloških, kardiovaskularnih, ortopedsko-traumatiziranih, reumatskih i internističkih bolesnika odrasle i dječje dobi
- pruža polikliničko-specijalističke usluge iz djelatnosti Bolnice
- opskrbljuje Bolnicu lijekovima putem bolničke ljekarne
- vrši prijevoz bolesnika
- obavlja djelatnost osnovnog školstva (odgoj i obvezno školovanje) i predškolskog odgoja djece sa teškoćama u razvoju i druge djece na liječenju i medicinskoj rehabilitaciji
- obavlja usluge zdravstvenog turizma, smještajne i ugostiteljske usluge
- obavlja opskrbu potrošača vodom iz termalnog vodovoda
- obavlja poslove socijalne skrbi za djecu s teškoćama u razvoju izvan vlastite obitelji upućenu na medicinsku rehabilitaciju i specijalno školovanje, koja skrb se ostvaruje kao stalni smještaj i boravak, odnosno cjelodnevni ili poludnevni.

2. Realizacija programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite

Poslovanje Bolnice temelji se na programu provođenja bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti. Kapaciteti Bolnice obuhvaćaju 569 kreveta za fizikalnu rehabilitaciju bolesnika oboljelih od kroničnih bolesti, te za liječenje bolesnika oboljelih od akutnih bolesti (djelatnosti interne medicine i neurologije). Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita organizirana je kroz ordinacije i ambulante u sljedećim djelatnostima: interna medicina, fizikalna medicina i rehabilitacija, neurologija, pedijatrija, ortopedija, radiologija i medicinska biokemija.

Program provođenja bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti provoditi će se kroz sljedeće aktivnosti i projekte:

- Aktivnost: rehabilitacija bolesnika oboljelih od kroničnih bolesti (reumatskih, neuroloških, ortopedskih bolesnika, bolesnika oboljelih od bolesti srca i krvnih žila, rehabilitacija djece i socijalna skrb djece s teškoćama u razvoju)
- Aktivnost: rehabilitacija bolesnika oboljelih od akutnih bolesti (unutarnje bolesti, neurologija, reanimatologija i intenzivno liječenje)
- Aktivnost: ambulanta rehabilitacija djece i odraslih (ortopedska ambulanta, ambulanta za osteoporozu, ambulanta za reumatologiju, ambulanta Toplice Hotel, ambulanta Terme Tuhelj, kinezioterapija, elektroterapija, hidroterapija, radna terapija, logopedi, psiholozi)
- Aktivnost: specijalistička dijagnostika (EMNG, EMG, ultrazvučna dijagnostika lokomotornog sustava, kardiovaskularna dijagnostika, neurološka dijagnostika, radiološka dijagnostika – CT, ultrazvuk, opća radiologija, dijagnostika dojke, medicinska biokemija – opća medicinska biokemija, specijalna medicinska biokemija, hematologija i koagulacija)
- Aktivnost: hitni prijem bolesnika oboljelih od unutarnjih bolesti, hitni laboratorij i dnevna bolnica
- Projekt: znavljanje medicinske i ostale opreme prema financijskim mogućnostima

Zakonska i druga podloga na kojoj se zasniva program:

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13)
- Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10)
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 150/08, 155/09, 71/10, 139/10, 22/11, 84/11, 154/11, 12/12, 35/12, 70/12, 144/12)
- Opći uvjeti ugovora o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 50/10, 71/10, 88/10, 01/11, 93/11, 137/11)
- Opći uvjeti o provođenju specijalističko-konzilijarne i bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 50/10, 71/10, 88/10, 01/11, 50/11)
- Pravilnik o standardima i normativima prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 43/10, 71/10, 78/10, 88/10, 01/11, 06/11, 48/11, 50/11, 54/11, 61/11, 126/11, 153/11, 38/12, 76/12, 147/12, 38/13, 23/13)

- Pravilnik o pravima, uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 67/09, 116/09, 04/10, 88/10, 131/10, 01/11, 87/11, 137/11, 39/12, 69/12, 126/12, 38/13, 77/13)
- Pravilnik o uvjetima i načinu provođenja dopunskoga zdravstvenog osiguranja (NN 02/09, 123/09)
- Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 43/10, 71/10, 88/10, 02/09, 06/11, 50/11, 93/11, 126/11, 153/11)
- Odluka o utvrđivanju popisa dijagnostičkih i terapijskih postupaka u zdravstvenim djelatnostima – vremenski i kadrovski normativi (NN 15/92, 29/93, 65/93, 73/99, 03/00, 18/00, 118/01, 44/02, 76/02, 85/02, 92/02, 130/02, 151/02, 11/03, 32/03, 43/03, 203/03, 30/05, 88/05, 136/06, 16/07, 40/07, 57/07, 80/07, 84/07, 98/07, 111/07, 130/07, 54/08, 85/08, 133/08, 02/09, 10/09, 17/09, 110/10, 65/13).

3. Financijski plan za razdoblje od 2014. do 2016. godine

Financijski plan za razdoblje od 2014. do 2016. godine usvojen je na 2. Sjednici Upravnog vijeća Bolnice održane 22.11.2013. godine.

Kako su se u toku prvog kvartala 2014. godine izmijenile okolnosti poslovanja i planirani okviri financiranja, ukazala se je potreba za izradom Prve izmjene Financijskog plana za 2014. godinu.

3.1. Prva izmjena plana prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za 2014. godinu

3.1.1. Usporedba sa Financijskim planom za razdoblje od 2014. do 2016. godine

Glavninu prihoda Bolnica ostvaruje od HZZO-a prema sklopljenom Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti.

Prvom izmjenom Financijskog plana povećavaju se prihodi od nefinancijske imovine radi ostvarenih prihoda od Croatia osiguranja za refundaciju šteta. Povećavaju se i prihodi po posebnim propisima radi povećanja refundacija bolovanja. Planiraju se i veće donacije, a radi medicinske opreme koju je Zagorska liga protiv raka donirala Bolnici.

Prihodi iz proračuna se ne mijenjaju u ukupnom iznosu, međutim planiraju se manja decentralizirana sredstva za dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Ne planiraju se prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna koji su bili predviđeni u Financijskom planu za razdoblje od 2014. – 2016. godine. Povećavaju se prihodi od redovnog limita HZZO-a. Limit je planiran na bazi prosinca 2013. godine, međutim od siječnja do travnja 2014. godine limit je veći za 8% u odnosu na prosinac 2013. Kao posljedica povećanja limita HZZO-a povećavaju se i prihodi od HZZO dopunskog osiguranja, te prihodi od participacija. Radi uravnoteženja plana prihoda i rashoda planirali smo naplatu potraživanja HZZO-a iz 2013. godine u iznosu od 3.723.000 kuna.

Najveći udio na troškovnoj strani zauzimaju rashodi za zaposlene. Radi nove sistematizacije navedeni rashodi se smanjuju za 4,8%. Materijalni rashodi se Prvom izmjenom planiraju u nešto većem iznosu, kao i ostali financijski izdaci. Nabavke opreme, osim neophodno potrebne nije bilo te se osim nabavke Rtg aparata koji bi se financirao iz decentraliziranih sredstava, rashodi za nabavu dugotrajne imovine planiraju u neznatno većem iznosu. Kao što je ranije navedeno, dodatna ulaganja u građevinske objekte se neće realizirati te se u Prvoj izmjeni ta sredstva ne planiraju.

3.1.2. Usporedba ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu 113.038.000 kuna. Ukupni realni prihodi i primici iznose 109.315.000 kuna. Kako proračun, odnosno financijski plan proračunskih korisnika, sukladno odredbama Zakona o proračunu mora zadovoljavati i načelo uravnoteženosti prihodovne i rashodovne strane, u plan prihoda uključena je i naplata dospjelih potraživanja od HZZO-a u iznosu od 3.723.000 kuna, te su ukupni prihodi i primici planirani u iznosu 113.038.000 kuna.

3.2. Struktura prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

U Prvoj izmjeni plana ukupnih prihoda i primitaka prihodi od imovine čine 1,6%, prihodi po posebnim propisima 1,6%, prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija 18,7%, prihodi iz proračuna 78,0% ukupnih prihoda i primitaka.

U Prvoj izmjeni plana ukupnih rashoda i izdataka rashodi za zaposlene čine 63,7%, materijalni rashodi 33,9%, financijski i ostali rashodi 0,3%, rashodi za nabavu dugotrajne imovine 1,2%, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova 0,9% ukupnih rashoda i izdataka.

3.3. Izvori financiranja

Ukupni rashodi i izdaci financiraju se iz sljedećih izvora: 79,3% iz općih prihoda i primitaka, 20,1% iz vlastitih prihoda, 0,4% iz donacija te 0,3% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Rashodi za zaposlene se financiraju sa 79,5% iz općih prihoda i primitaka, te 20,5% iz vlastitih prihoda.

Materijalni rashodi financiraju se sa 78,6% iz općih prihoda i primitaka, 20,3% iz vlastitih prihoda, te 1,0% iz donacija.

Financijski rashodi financiraju se sa 79,6% iz općih prihoda i primitaka, te 20,4% iz vlastitih prihoda.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine financiraju se sa 72,5% iz općih prihoda i primitaka, 6,5% iz donacija, te 21,0% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

Ostali rashodi financiraju se u cijelosti iz vlastitih prihoda, a izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova i kredita financiraju se u cijelosti iz općih prihoda i primitaka (decentralizirana sredstva).

4. Prilozi - tablice

4.1. Prva izmjena prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za 2014. godinu u usporedbi sa Financijskim planom za razdoblje od 2014. do 2016. godine

Račun prihoda/ primitka, rashoda/ izdatka	Naziv računa	Plan za 2014.	I. izmjena Plana za 2014.	Razlika (3-2)	Indeks (3/2)
0	1	2	3	4	5
64	PRIHODI OD IMOVINE	1.710.000	1.856.000	146.000	108,5
641	Prihodi od financijske imovine	10.000	6.000	-4.000	60,0
642	Prihodi od nefinanc. imovine	1.700.000	1.850.000	150.000	108,8
65	PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI	1.330.000	1.780.000	450.000	133,8
652	Prihodi po posebnim propisima	1.330.000	1.780.000	450.000	133,8
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	21.790.000	21.130.000	-660.000	97,0
661	Prihodi od pruženih usluga	21.390.000	20.650.000	-740.000	96,5
663	Prihodi od donacija	400.000	480.000	80.000	120,0
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	88.100.000	88.202.000	102.000	100,1
671	Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti	88.100.000	88.202.000	102.000	100,1
68	OSTALI PRIHODI	30.000	30.000	-	100,0
683	Ostali prihodi	30.000	30.000	-	100,0
72	PRIH. OD PROD. GRAĐ. OBJEKATA	40.000	40.000	-	100,0
721	Prih. od prod. građ. objekata	40.000	40.000	-	100,0
	UKUPNO PRIHODI:	113.000.000	113.038.000	38.000	100,0
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	75.650.000	72.048.000	-3.602.000	95,2
311	Plaće (bruto)	64.800.000	60.840.000	-3.960.000	93,9
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.000.000	1.060.000	60.000	106,0
313	Doprinosi na plaće	9.850.000	10.148.000	298.000	103,0
32	MATERIJALNI RASHODI	32.600.000	38.307.000	5.707.000	117,5
321	Naknade troškova zaposlenima	3.000.000	6.178.000	3.178.000	205,9

322	Rashodi za materijal i energiju	20.000.000	21.332.000	1.332.000	106,7
323	Rashodi za usluge	7.500.000	8.345.000	845.000	111,3
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.100.000	2.452.000	352.000	116,8
34	FINANCIJSKI RASHODI	150.000	294.000	144.000	196,0
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	75.000	75.000	0	100,0
343	Ostali financijski rashodi	75.000	219.000	144.000	292,0
38	OSTALI RASHODI	-	9.000	9.000	-
381	Tekuće donacije	-	7.000	7.000	-
383	Kazne, penali i naknade štete	-	2.000	2.000	-
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	1.000.000	1.380.000	380.000	138,0
422	Postrojenja i oprema	1.000.000	1.380.000	380.000	138,0
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	2.600.000	-	-2.600.000	0,0
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.600.000	-	-2.600.000	0,0
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA	1.000.000	1.000.000	-	100,0
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financ. institucija izvan javnog sektora	1.000.000	1.000.000	-	100,0
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	113.000.000	113.038.000	38.000	100,0

4.2. Izvori prihoda i primitaka za 2014. godinu

Račun prihoda/ primitka	Naziv računa	Izvori prihoda i primitaka				Ukupni prihodi i primici (2+3+4+5)
		Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Donacije	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	
0	1	2	3	4	5	6
64	PRIHODI OD IMOVINE	0	1.606.000	0	250.000	1.856.000
641	Prihodi od financijske imovine		6.000			6.000
642	Prihodi od nefinanc. imovine		1.600.000		250.000	1.850.000
65	PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI	1.400.000	380.000	0	0	1.780.000
652	Prihodi po posebnim propisima	1.400.000	380.000			1.780.000
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	0	20.650.000	480.000	0	21.130.000
661	Prihodi od pruženih usluga		20.650.000			20.650.000
663	Prihodi od donacija			480.000		480.000
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	88.202.000	0	0	0	88.202.000
671	Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti	88.202.000				88.202.000
68	OSTALI PRIHODI	0	30.000	0	0	30.000
683	Ostali prihodi		30.000			30.000
72	PRIH. OD PROD. GRAĐ. OBJEKATA	0	0	0	40.000	40.000
721	Prih. od prod. građ. objekata				40.000	40.000
	UKUPNO PRIHODI:	89.602.000	22.666.000	480.000	290.000	113.038.000

4.3. Izvori financiranja rashoda i izdataka u 2014. godini

Račun rashoda/ izdatka	Naziv računa	Izvori financiranja				Ukupni rashodi i izdaci (2+3+4+5)
		Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Donacije	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	
0	1	2	3	4	5	6
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	57.243.000	14.805.000	0	0	72.048.000
311	Plaće (bruto)	48.338.000	12.502.000			60.840.000
312	Ostali rashodi za zaposlene	842.000	218.000			1.060.000
313	Doprinosi na plaće	8.063.000	2.085.000			10.148.000
32	MATERIJALNI RASHODI	30.125.000	7.792.000	390.000	0	38.307.000
321	Naknade troškova zaposlenima	4.801.000	1.242.000	135.000		6.178.000
322	Rashodi za materijal i energiju	16.869.000	4.363.000	100.000		21.332.000
323	Rashodi za usluge	6.507.000	1.683.000	155.000		8.345.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.948.000	504.000			2.452.000
34	FINANCIJSKI RASHODI	234.000	60.000	0	0	294.000
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	60.000	15.000			75.000
343	Ostali financijski rashodi	174.000	45.000			219.000
38	OSTALI RASHODI	0	9.000	0	0	9.000
381	Tekuće donacije		7.000			7.000
383	Kazne, penali i naknade štete		2.000			2.000
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	1.000.000	0	90.000	290.000	1.380.000
422	Postrojenja i oprema	1.000.000		90.000	290.000	1.380.000
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA	1.000.000	0	0	0	1.000.000
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financ. institucija izvan javnog sektora	1.000.000				1.000.000
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	89.602.000	22.666.000	480.000	290.000	113.038.000