



Specijalna bolnica za medicinsku
rehabilitaciju Krapinske Toplice

**Treća izmjena
Financijskog plana
za 2015. godinu**

Ur.broj: 05-417/4-2014

Krapinske Toplice, prosinac 2015.

Sadržaj

| | |
|--|----|
| 1. Uvod | 2 |
| 2. Realizacija programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite..... | 3 |
| 3. Treća izmjena Financijskog plana za 2015. godinu..... | 5 |
| 3.1. Treća izmjena Financijskog plana za 2015. godinu..... | 5 |
| 3.1.1. Usporedba sa Drugom izmjenom Financijskog plana za 2015. godinu..... | 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. Treća izmjena Financijskog plana za 2015. godinu u usporedbi sa Drugom izmjenom Financijskog plana za 2015. godinu | 7 |
| 4.2. Izvori prihoda i primitaka za 2015. godinu | 9 |
| 4.3. Izvori financiranja rashoda i izdataka u 2015. 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, 15/15) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (124/14) 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 privremeni smještaj i poludnevni boravak.

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 580 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: ambulatna 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
- Projekt: dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Zakonska i druga podloga na kojoj se zasniva program:

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13)
- 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, 82/13, 159/13, 22/14, 154/14)
- Opći uvjeti ugovora o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 160/13, 17/15)
- Opći uvjeti ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne i bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 160/13, 17/15)

- Pravilnik o pravima, uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 67/09, 116/09, 04/10, 13/10, 88/10, 131/10, 01/11, 16/11, 87/11, 137/11, 39/12, 69/12, 126/12, 38/13, 77/13, 101/13, 103/13, 119/13, 125/13)
- 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, 38/12, 51/12, 76/12, 95/12, 118/12, 129/12, 131/12, 147/12, 23/13, 38/13, 50/13, 51/13, 99/13, 103/13, 128/13, 156/13, 11/14, 12/14, 34/14, 54/14, 66/14, 74/14, 106/14, 133/14, 157/14, 25/15, 36/15, 69/15, 79/15, 82/15, 91/15)
- Odluka o utvrđivanju popisa dijagnostičkih i terapijskih postupaka u zdravstvenim djelatnostima – vremenski i kadrovski normativi (NN 15/92, 29/93, 65/93, 31/95, 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, 49/13, 65/13, 99/13, 103/13, 125/13, 34/14, 74/14).

3. Treća izmjena Financijskog plana za 2015. godinu

3.1. Treća izmjena Financijskog plana za 2015. godinu

Kako su se u narednom razdoblju izmijenile okolnosti poslovanja i planirani okviri financiranja, ukazala se je potreba za izradom Treće izmjene Financijskog plana za 2015. godinu.

3.1.1. Usporedba sa Drugom izmjenom Financijskog plana za 2015. godinu

Druga izmjena Financijskog plana za 2015. godinu usvojena je na 16. Sjednici Upravnog vijeća Bolnice održane 28.07.2015. 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.

U Treću izmjenu Financijskog plana uvrštena je naplata starih potraživanja od HZZO-a u iznosu 14.761.000 kuna. Navedena sredstva troše se na pokriće manjkova iz prethodnih razdoblja, odnosno plaćanje dospjelih obveza. Smanjuju se prihodi za 6,4% od imovine radi manje naplate refundacije šteta od Croatia osiguranja. Prihodi iz proračuna se povećavaju za 0,4% radi većih prihoda od HZZO-a za inoosiguranike i prevenciju raka dojke, te HZZO niveliranja. Planiraju se veći prihodi za 8,3% od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (povrat za volontere). Planirani su i prihodi od prodaje materijalne imovine s obzirom da je Bolnica prodala nekretninu (zemljište) u Tuheljskim Toplicama. Prihodi po posebnim propisima se smanjuju za 8,2% radi manje naplate od dopunskog osiguranja, međutim planiraju se veći prihodi od osiguravajućih kuća. Također se planira rast ostalih prihoda za 9,3%.

Najveći udio na troškovnoj strani odnose se na rashode za zaposlene koji se povećavaju za 1,6%. Planiraju se veći rashodi za jubilarne nagrade a sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske o isplati razlike iznosa jubilarne nagrade službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/15) koji su to pravo ostvarili tijekom 2014. i 2015. godine, uz to da je s 01.10.2015. došlo do povećanja dodatka za 4,0% prema Kolektivnom ugovoru. Materijalni rashodi se povećavaju za 0,5% ,najviše kod usluga tekućeg i investicijskog ulaganja. Financijski rashodi smanjuju se za 31,8% najviše radi zatezne kamate. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećavaju se za 49,5% zbog dodatne nabave medicinske, računalne i ostale opreme te namještaja. Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima će se povećati za 225,1% Ostali rashodi su uglavnom nepromijenjeni.

3.1.2. Usporedba ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 135.133.000 kuna. Kako proračun, odnosno financijski plan proračunskih korisnika, sukladno odredbama Zakona o proračunu mora zadovoljavati i načelo uravnoteženosti prihodovne i rashodovne strane, u plan je uključeno i pokrivanje manjkova iz prethodnih godina od 16.787.000 kuna.

3.2. Struktura prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

U Trećoj izmjeni plana ukupnih prihoda i primitaka prihodi iz proračuna 61,5%, prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija 15,2%, prihodi po posebnim propisima 11,1% ostali prihodi 10,9% te prihodi od imovine čine 1,3% ukupnih prihoda i primitaka.

U Trećoj izmjeni plana ukupnih rashoda i izdataka rashodi za zaposlene čine 56,6%, materijalni rashodi 26,9%, pokrivanje manjkova iz prethodnih godina 12,4%, rashodi za nabavu dugotrajne imovine 3,0%, rashodi za dodatna ulaganja 0,7%, izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova 0,2% te financijski i ostali rashodi 0,2% ukupnih rashoda i izdataka.

3.3. Izvori financiranja

Ukupni rashodi i izdaci financiraju se iz sljedećih izvora: 80,8% iz općih prihoda i primitaka, 18,9% iz vlastitih prihoda, 0,1% iz donacija te 0,2% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Rashodi za zaposlene se financiraju sa 81,0% iz općih prihoda i primitaka, te 19,0% iz vlastitih prihoda.

Materijalni rashodi financiraju se sa 80,9% iz općih prihoda i primitaka, 18,9% iz vlastitih prihoda, 0,1% iz donacija te 0,1% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Financijski rashodi financiraju se sa 81,0% iz općih prihoda i primitaka, te 19,0% iz vlastitih prihoda.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine financiraju se sa 73,0% iz općih prihoda i primitaka, 19,0% iz vlastitih prihoda, 5,4% iz donacija, te 2,6% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Pokrivanje manjka prihoda iz prethodnih godina financira se sa 81,0% iz općih prihoda i primitaka te sa 19,0% iz vlastitih prihoda.

Ostali rashodi financiraju se u cijelosti iz vlastitih prihoda, a izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova i kredita, rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima te rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine financiraju se u cijelosti iz općih prihoda i primitaka (decentralizirana sredstva).

4. Prilozi - tablice

4.1. Druga izmjena Financijskog plana za 2015. godinu u usporedbi sa Prvom izmjenom Financijskog plana za 2015. godinu

| Račun rashoda/ izdatka, prihoda/ primitka | Naziv računa | II. izmjena Plana za 2015. | III. izmjena Plana za 2015. | Razlika (3-2) | Indeks (3/2) |
|--|--|----------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 75.298.000 | 76.538.000 | 1.240.000 | 101,6 |
| 311 | Plaće (bruto) | 62.200.000 | 63.050.000 | 850.000 | 101,4 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.870.000 | 2.105.000 | 235.000 | 112,6 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 11.228.000 | 11.383.000 | 155.000 | 101,4 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 36.226.000 | 36.387.000 | 161.000 | 100,4 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 3.459.000 | 3.459.000 | 0 | 100,0 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 21.752.000 | 21.613.000 | -139.000 | 99,4 |
| 323 | Rashodi za usluge | 9.060.000 | 9.411.000 | 351.000 | 103,9 |
| 324 | Nak. troškova osobama izvan radnog odnosa | 530.000 | 500.000 | -30.000 | 94,3 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.425.000 | 1.404.000 | -21.000 | 98,5 |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 343.000 | 234.000 | -109.000 | 68,2 |
| 342 | Kamate za primljene kredite i zajmove | 2.000 | 3.000 | 1.000 | 150,0 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 341.000 | 231.000 | -110.000 | 67,7 |
| 38 | OSTALI RASHODI | 60.000 | 66.000 | 6.000 | 110,0 |
| 381 | Tekuće donacije | 4.000 | 5.000 | 1.000 | 125,0 |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 56.000 | 61.000 | 5.000 | 108,9 |
| 41 | RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 20.000 | 37.000 | 17.000 | 185,0 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 20.000 | 37.000 | 17.000 | 185,0 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 2.599.000 | 3.849.000 | 1.250.000 | 148,1 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 2.511.000 | 3.772.000 | 1.261.000 | 150,2 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 88.000 | 77.000 | -11.000 | 87,5 |
| 45 | RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI | 303.000 | 985.000 | 682.000 | 325,1 |

| | | | | | |
|-----------|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 303.000 | 985.000 | 682.000 | 325,1 |
| 54 | IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA | 250.000 | 250.000 | 0 | 100,0 |
| 544 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financ. institucija izvan javnog sektora | 250.000 | 250.000 | 0 | 100,0 |
| 92 | POKRIVANJE MANJKA PRIH. IZ PRETHODNIH GOD. | 4.193.000 | 16.787.000 | 12.594.000 | 400,4 |
| 922 | Pokriavanje manjka prih. iz prethodnih god. | 4.193.000 | 16.787.000 | 12.594.000 | 400,4 |
| | UKUPNO RASHODI I IZDACI | 119.292.000 | 135.133.000 | 15.841.000 | 113,3 |

| | | | | | |
|-----------|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 63 | Pomoći iz inoz. i od subjek. unutar općeg prorač. | 0 | 435.000 | 435.000 | - |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0 | 435.000 | 435.000 | - |
| 64 | PRIHODI OD IMOVINE | 1.846.000 | 1.727.000 | - 119.000 | 93,6 |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 2.000 | 3.000 | 1.000 | 150,0 |
| 642 | Prihodi od nefinanc. imovine | 1.844.000 | 1.724.000 | - 120.000 | 93,5 |
| 65 | PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI | 16.300.000 | 14.963.000 | -1.337.000 | 91,8 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 16.300.000 | 14.963.000 | -1.337.000 | 91,8 |
| 66 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA | 18.840.000 | 20.596.000 | 1.756.000 | 109,3 |
| 661 | Prihodi od pruženih usluga | 18.490.000 | 20.400.000 | 1.910.000 | 110,3 |
| 663 | Prihodi od donacija | 350.000 | 196.000 | - 154.000 | 56,0 |
| 67 | PRIHODI IZ PRORAČUNA | 82.141.000 | 82.496.000 | 355.000 | 100,4 |
| 671 | Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti | 3.519.000 | 3.134.000 | -385.000 | 89,1 |
| 673 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 78.622.000 | 79.362.000 | 740.000 | 100,9 |
| 68 | OSTALI PRIHODI | 50.000 | 40.000 | - 10.000 | 80,0 |
| 683 | Ostali prihodi | 50.000 | 40.000 | - 10.000 | 80,0 |
| 71 | PRIH. OD PROD. NEPROIZ. DUG. IMOVINE | 65.000 | 65.000 | - | 100,0 |
| 711 | Prih. od prod. mat. imovine - prirodnih bogatstava | 65.000 | 65.000 | - | 100,0 |
| 72 | PRIH. OD PROD. PROIZ. DUG. IMOVINE | 50.000 | 50.000 | - | 100,0 |
| 721 | Prih. od prod. građ. objekata | 50.000 | 50.000 | - | 100,0 |
| | Naplata starih potraživanja od HZZO-a | | 14.761.000 | | |
| | UKUPNO PRIHODI: | 119.292.000 | 135.133.000 | 15.841.000 | 113,3 |

4.2. Izvori prihoda i primitaka za 2015. 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 |
| 63 | Pomoći iz inoz. i od subjek. unutar općeg prorač. | 435.000 | | | | 435.000 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 435.000 | | | | 435.000 |
| 64 | PRIHODI OD IMOVINE | 0 | 1.577.000 | 0 | 150.000 | 1.727.000 |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | | 3.000 | | | 3.000 |
| 642 | Prihodi od nefinanc. imovine | | 1.574.000 | | 150.000 | 1.724.000 |
| 65 | PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI | 14.023.000 | 940.000 | 0 | 0 | 14.963.000 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 14.023.000 | 940.000 | | | 14.963.000 |
| 66 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA | 0 | 20.400.000 | 196.000 | 0 | 20.596.000 |
| 661 | Prihodi od pruženih usluga | | 20.400.000 | | | 20.400.000 |
| 663 | Prihodi od donacija | | | 196.000 | | 196.000 |
| 67 | PRIHODI IZ PRORAČUNA | 82.496.000 | 0 | 0 | 0 | 82.496.000 |
| 671 | Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti | 3.134.000 | | | | 3.134.000 |
| 673 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 79.362.000 | | | | 79.362.000 |
| 68 | OSTALI PRIHODI | 0 | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| 683 | Ostali prihodi | | 40.000 | | | 40.000 |
| 71 | PRIH. OD PROD. NEPROIZ. DUG. IMOVINE | 0 | 0 | 0 | 65.000 | 65.000 |
| 711 | Prih. od prod. mat. imovine - prirodnih bogatstava | | | | 65.000 | 65.000 |
| 72 | PRIH. OD PROD. PROIZ. DUG. IMOVINE | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 50.000 |
| 721 | Prih. od prod. građ. objekata | | | | 50.000 | 50.000 |
| | Naplata starih potraživanja od HZZO-a | 14.761.000 | | | | 14.761.000 |
| | UKUPNO PRIHODI: | 111.715.000 | 22.957.000 | 196.000 | 265.000 | 135.133.000 |

4.3. Izvori financiranja rashoda i izdataka u 2015. 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 | 61.990.000 | 14.548.000 | 0 | 0 | 76.538.000 |
| 311 | Plaće (bruto) | 51.070.000 | 11.980.000 | | | 63.050.000 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.700.000 | 405.000 | | | 2.105.000 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 9.220.000 | 2.163.000 | | | 11.383.000 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 29.308.000 | 6.918.000 | 96.000 | 65.000 | 36.387.000 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 2.776.000 | 657.000 | 26.000 | | 3.459.000 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 17.437.000 | 4.106.000 | 70.000 | | 21.613.000 |
| 323 | Rashodi za usluge | 7.558.000 | 1.788.000 | | 65.000 | 9.411.000 |
| 324 | Nak. troškova osobama izvan radnog odnosa | 400.000 | 100.000 | | | 500.000 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.137.000 | 267.000 | | | 1.404.000 |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 189.000 | 45.000 | 0 | 0 | 234.000 |
| 342 | Kamate za primljene kredite i zajmove | 2.000 | 1.000 | | | 3.000 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 187.000 | 44.000 | | | 231.000 |
| 38 | OSTALI RASHODI | 0 | 66.000 | 0 | 0 | 66.000 |
| 381 | Tekuće donacije | | 5.000 | | | 5.000 |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | | 61.000 | | | 61.000 |
| 41 | RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 37.000 | 0 | 0 | 0 | 37.000 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 37.000 | | | | 37.000 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 2.817.000 | 732.000 | 100.000 | 200.000 | 3.849.000 |

| | | | | | | |
|-----------|---|--------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|
| 422 | Postrojenja i oprema | 2.755.000 | 717.000 | 100.000 | 200.000 | 3.772.000 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 62.000 | 15.000 | | | 77.000 |
| 45 | RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI | 985.000 | 0 | 0 | 0 | 985.000 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 985.000 | | | | 985.000 |
| 54 | IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA | 250.000 | 0 | 0 | 0 | 250.000 |
| 544 | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financ. institucija izvan javnog sektora | 250.000 | | | | 250.000 |
| 92 | POKRIVANJE MANJKA PRIH. IZ PRETHODNIH GOD. | 13.597.000 | 3.190.000 | 0 | 0 | 16.787.000 |
| 922 | Pokriivanje manjka prih. iz prethodnih god. | 13.597.000 | 3.190.000 | | | 16.787.000 |
| | UKUPNO RASHODI I IZDACI | 109.173.000 | 25.499.000 | 196.000 | 265.000 | 135.133.000 |