



Specijalna bolnica za medicinsku  
rehabilitaciju Krapinske Toplice

# **PRVA IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA**

za razdoblje

**2015. – 2017. godina**

Ur.broj: 05-417/2-2014  
Krapinske Toplice, veljača 2015.

## OBRAZLOŽENJE PRVE IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2015. – 2017. GODINU

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 (NN 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 bolnica za medicinsku rehabilitaciju i za specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu.

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.

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 589 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.

Naša vizija je postati prepoznatljiva bolnica po izvrsnosti u pružanju usluga i brizi za korisnike, bolnica izbora za sve veći broj bolesnika s područja Republike Hrvatske i šire regije.

## Obrazloženje programa

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:

- 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 Tuheljske Toplice, 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

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, 154/14)
- Opći uvjeti ugovora o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 50/10, 71/10, 88/10, 1/11, 93/11, 137/11, 38/12, 80/12, 85/12, 118/12, 129/12, 147/12, 34/13, 103/13, 160/13)
- Opći uvjeti o provođenju specijalističko-konzilijarne i bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 50/10, 71/10, 88/10, 01/11, 31/11, 38/12)
- 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, 101/13, 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)
- 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, 99/13, 125/13, 34/14, 74/14).

#### Ugovaranje s HZZO-om

Bolnica sa HZZO-om sklapa Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti u pravilu svake tri godine. Sve naknadne promjene reguliraju se aneksima ugovora. Usluge se fakturiraju sukladno Općim uvjetima ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne i bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja. Na kraju godine fakturirana realizacija se usklađuje sa maksimalnim odobrenim sredstvima. Ugovorene usluge Bolnica pruža kroz specijalističke ordinacije i ambulante (interna medicina, fizikalna medicina i rehabilitacija, neurologija, pedijatrija, ortopedija, radiologija i medicinska biokemija), te bolničko liječenje sa ugovorena 426 kreveta za bolesnike oboljele od kroničnih bolesti i 30 kreveta za bolesnike oboljele od akutnih bolesti.

Pored osnovnog ugovora Bolnica ima sa HZZO-om sklopljen i Ugovor o provođenju laboratorijskih pretraga na razini primarne zdravstvene zaštite. Također je sklopljen Ugovor o provođenju Nacionalnog programa prevencije raka dojke, po kojem se godišnje odradi oko 1.500 mamografskih pregleda po 178,00 kn.

#### Prihodi iz proračuna

Ministarstvo prosvjete i Krapinsko-zagorska županija doznačuju sredstva za materijalne troškove Osnovne škole pri Bolnici. Krapinsko-zagorska županija također godišnje odobrava decentralizirana sredstva za otplate glavnice kredita (za rekonstrukciju hidroterapije 250.000,00 kn u 2015. godini) te ovisno o mogućnostima, za nabavu opreme i dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

#### Vlastiti prihodi

Bolnica sa Ministarstvom obitelji, branitelja i međugeneracijske solidarnosti, Gradskim uredom za socijalnu skrb grada Zagreba i Savezom udruga zatočenih i nestalih branitelja sklapa godišnje ugovore o pružanju usluga fizikalne medicine i rehabilitacije hrvatskim braniteljima.

Sa Poliklinikom Magdalena, Specijalnom bolnicom Akromion i Poliklinikom IDC sklopljeni su ugovori o pružanju medicinskih i nemedicinskih usluga. Sa Specijalnom bolnicom Akromion sklopljen je i ugovor o zakupu poslovnog prostora, a 19. srpnja 2012. godine je sklopljen Aneks ugovoru o zakupu poslovnog prostora. U vlastitim приходima nalaze se iznosi za bolničko liječenje privatnih korisnika, nadstandarda, plaćanja za smještaj u apartmanima, privatno plaćanje medicinskih i nemedicinskih usluga i dr.

## Prva izmjena Financijskog plana 2015.-2017. godina

Planiranje, trošenje sredstava i računovodstveno praćenje i izvještavanje regulirani su Zakonom o proračunu i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Nabava roba i usluga provodi se u skladu sa Zakonom o javnoj nabavi.

### Financijski pokazatelji za 2015. godinu

Prvom izmjenom Financijskog plana ukupni troškovi u 2015. godini iznose 119.086.000 kuna te su manji za 2,2% u odnosu na Financijski plan za 2015. godinu. Smanjuju se troškovi najamnina radi manjeg zakupa u Krass hotelu za 50%, a sukladno Aneksu ugovora koji se primjenjuje od 01.11.2014. godine. Ne planiraju se usluge pansiona u Hotelu s obzirom da još nemamo Ugovor sa Gradom Zagrebom te su na toj osnovi smanjeni i vlastiti prihodi, odnosno prihodi od pruženih usluga. Smanjuju se i troškovi za premije osiguranja a sukladno postupku javne nabave koji je u tijeku. Smanjenje bilježe i rashodi za nabavu dugotrajne imovine te za dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Za nabavu opreme su planirana sredstva u iznosu od 2.350.000 kuna a za dodatna ulaganja 303.000 kuna. Planiramo da se 1.000.000 kuna financira iz decentraliziranih sredstava (697.000 kuna za imovinu, a 303.000 kuna za dodatna ulaganja), a u skladu s Planom popisa prioriteta za decentralizirane funkcije za 2015. godinu. Navedeni rashodi pokrivaju se jednim dijelom iz općih prihoda i primitaka, vlastitih prihoda te iz donacija i prihoda od prodaje nefinancijske imovine. Planira se dodatnih 888.750 kuna decentraliziranih sredstava a za nabavu RTG uređaja koja nije realizirana 2014. godine.

Planira se povećanje troškova sitnog inventara te odjeće i obuće i usluge investicijskog održavanja (dio iz decentraliziranih sredstava).

Izdaci za otplatu kredita u 2015. godini iznose 250.000 kuna i to se pokriva iz decentraliziranih sredstava.

U 2015. godini planiramo i pokrivanje dijela manjka prihoda iz prethodnih godina (6.000.000 kuna).

Ukupni rashodi i izdaci financiraju se iz sljedećih izvora: 81,9% iz općih prihoda i primitaka, 17,6% iz vlastitih prihoda, 0,3% iz donacija te 0,3% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Rashodi za zaposlene se financiraju sa 82% iz općih prihoda i primitaka te sa 18% iz vlastitih prihoda.

Materijalni rashodi financiraju se sa 81,3% iz općih prihoda i primitaka, 17,9% iz vlastitih prihoda, 0,4% iz donacija te sa 0,4% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Financijski rashodi financiraju se sa 82% iz općih prihoda i primitaka, te 18% iz vlastitih prihoda.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine financiraju se sa 81,6% iz općih prihoda i primitaka, 3,1% iz vlastitih prihoda, 8,5% iz donacija, te 6,8% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima financiraju se u cijelosti iz općih prihoda i primitaka, kao i izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova i kredita (decentralizirana sredstva).

Pokrivanje manjka prihoda iz prethodnih godina se planira sa 81,9% iz općih prihoda i primitaka i 18,1% iz vlastitih prihoda.

Prvom izmjenom Financijskog plana ukupni prihodi u 2015. godini se smanjuju 2%. Kako je već spomenuto, smanjuju se prihodi od pruženih usluga te prihodi od nefinancijske imovine (Akromion za usluge i refundacije šteta). Limit HZZO-a se smanjuje za 2,8% sukladno Obavijesti o limitima za razdoblje od siječnja do ožujka 2015. godine. Slijedom navedenog, planira se smanjenje prihoda od dopunskog osiguranja za 1.000.000 kuna.

Projekcija za 2016. godinu i 2017. godinu

U 2016. godini planira se smanjenje ukupnih prihoda i rashoda za svega 0,2%. Promjene su predviđene u izdacima za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova s obzirom da će u 2015. godini biti otplaćen kredit za hidroterapiju koji se financira iz decentraliziranih sredstava. Ostali rashodi se planiraju na razini 2015. godine.

U 2017. godini se ne planiraju odstupanja ostalih prihoda i rashoda.



PRVA IZMJENA FINACIJSKOG PLANA - Procjena prihoda i primitaka za 2016. i 2017.

u kunama

Izvor prihoda i primitaka	2016.						2017.							
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	Namjenski primici	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	Namjenski primici
64		1.465.000				250.000							250.000	
65	16.300.000	650.000						16.300.000	650.000					
66		18.790.000			350.000				18.790.000			350.000		
67	80.931.000							80.931.000						
68		50.000							50.000					
72						50.000							50.000	
<b>Ukupno (po izvorima)</b>	97.231.000	20.955.000	0	0	350.000	300.000	0	97.231.000	20.955.000	0	350.000	300.000	300.000	0
<b>Ukupno prihodi i primici za 2016. i 2017.</b>	118.836.000						118.836.000							



Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice  
(proračunski/izvanproračunski)

Prilohi i primici	Plan 2015	Procjena 2016	Procjena 2017
Opci prihodi i primici	97.481.000,00	97.231.000,00	97.231.000,00
Vlastiti prihodi - Prihodi ostvareni obavljanjem osnovnih i ostalih poslova vlastite djelatnosti	20.955.000,00	20.955.000,00	20.955.000,00
Prihodi za posebne namjene			
Pomoći	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Donacije			
Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Namjenski primici			
<b>Ukupno</b>	<b>119.086.000,00</b>	<b>118.836.000,00</b>	<b>118.836.000,00</b>

Brojčana oznaka i naziv glavnog programa

Brojčana oznaka i naziv programa

Brojčana oznaka i naziv aktivnosti/tekućeg ili kapitalnog projekta

u kunama

Račun rashoda/izdatka	PLAN 2015.	Naziv računa	Prihodi za posebne namjene		Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imovine i naknade s naslova osig.	Namjenski primici	PROCJENA 2016.	PROCJENA 2017.
			Opci prihodi i primici	Vlastiti prihodi						
31	73.048.000	Rashodi za zaposlene	59.885.000	13.163.000	0	0	0	0	73.048.000	73.048.000
311	61.200.000	Plaće	50.172.000	11.028.000						
312	822.000	Ostali rashodi za zaposlene	674.000	148.000						
313	11.026.000	Doprinosi na plaće	9.039.000	1.987.000						
32	36.779.000	Materijalni rashodi	29.919.000	6.570.000	0	150.000	140.000	0	36.779.000	36.779.000
321	3.499.000	Naknade troškova zaposlenima	2.811.000	618.000		70.000				
322	21.705.000	Rashodi za materijal i energ.	17.728.000	3.897.000		80.000				
323	9.129.000	Rashodi za usluge	7.375.000	1.614.000			140.000			
324	530.000	Nak. trošk. osobama izvan radnog odn.	434.000	96.000						
329	1.916.000	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.571.000	345.000						
34	356.000	Financijski rashodi	292.000	64.000	0	0	0	0	356.000	356.000
342	5.000	Kamate na primljenje kredite i zajmove	4.000	1.000						
343	351.000	Ostali financijski rashodi	288.000	63.000						
42	2.350.000	Rashodi za nabavu proizv.dugotr.imovine	1.917.000	73.000	0	200.000	160.000	0	2.350.000	2.350.000
422	2.250.000	Postrojenja i oprema	1.835.000	55.000		200.000	160.000			
426	100.000	Nematerijalna proizvedena imovina	82.000	18.000						
45	303.000	Rashodi za dod.ulaganja na nefinanc.imovini	303.000	0	0	0	0	0	303.000	303.000
451	303.000	Dod. ulag. na građ. objektima	303.000							
54	250.000	Izdaci za otplatu glavnice prim.kredita i zajmova	250.000	0	0	0	0	0	0	0
544	250.000	Otpl. glav. prim. kred. i zajm.	250.000							
92	6.000.000	Pokrivanje manjka prih. iz prethodnih god.	4.915.000	1.085.000	0	0	0	0	6.000.000	6.000.000
922	6.000.000	Pokrivanje manjka prih. iz prethodnih god.	4.915.000	1.085.000						
<b>UKUPNO A/Tpr./Kpr.</b>	<b>119.086.000</b>		<b>97.481.000</b>	<b>20.955.000</b>	<b>0</b>	<b>350.000</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>118.836.000</b>	<b>118.836.000</b>
<b>Sveukupno KP</b>								<b>119.086.000</b>		