



Specijalna bolnica za medicinsku
rehabilitaciju Krapinske Toplice

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

Ur.broj: 05-417/3-2014

Krapinske Toplice, srpanj 2015.

Sadržaj

1. Uvod	2
2. Realizacija programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite.....	3
3. Prva izmjena Financijskog plana za 2015. godinu	5
3.1. Druga izmjena Financijskog plana za 2015. godinu.....	5
3.1.1. Usporedba sa Prvom izmjenom Financijskog plana za 2015. godinu.....	5
3.1.2. Usporedba ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka	5
3.2. Struktura prihoda i primitaka i rashoda i izdataka	6
3.3. Izvori financiranja	6
4. Prilozi - tablice	7
4.1. Druga izmjena Financijskog plana za 2015. godinu u usporedbi sa Prvom 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: 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
- 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)
- 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, 88/10, 131/10, 01/11, 87/11, 137/11, 39/12, 69/12, 126/12, 38/13, 77/13, 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, 25/15, 36/15, 69/15, 79/15)
- 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).

3. Prva izmjena Financijskog plana za 2015. godinu

Prva izmjena Financijskog plana za 2015. godinu usvojena je na 13. Sjednici Upravnog vijeća Bolnice održane 06.03.2015. godine.

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

3.1. Druga izmjena Financijskog plana za 2015. godinu

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

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.

Drugom izmjenom Financijskog plana povećavaju se prihodi od imovine radi veće naplate od SB Akromion. Prihodi iz proračuna se povećavaju za 1,2% radi većih prihoda od HZZO-a za inoosiguranike i prevenciju raka dojke. Planiraju se veći prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (povrat za volontere). Planirani su i prihodi od prodaje materijalne imovine s obzirom da je Bolnica prodala nekretninu u Tuheljskim Toplicama. Prihodi po posebnim propisima se smanjuju za 3,8% radi manje naplate od dopunskog osiguranja, međutim planiraju se veći prihodi od osiguravajućih kuća.

Najveći udio na troškovnoj strani zauzimaju rashodi za zaposlene koji se povećavaju za 3,1%. 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. Povećavaju se i rashodi za opremu. Materijalni rashodi se smanjuju za 1,5% radi manjih troškova za premije osiguranja s obzirom da se od 01.08. neće sklapati police osiguranja za naknadu plaće za vrijeme bolovanja. 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 119.292.000 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 4.193.000 kuna, te su ukupni rashodi i izdaci planirani u iznosu 119.292.000 kuna.

3.2. Struktura prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

U Drugoj izmjeni plana ukupnih prihoda i primitaka prihodi od imovine čine 1,5%, prihodi po posebnim propisima 13,7%, prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija 15,8%, prihodi iz proračuna 68,9% te ostali prihodi 0,1% ukupnih prihoda i primitaka.

U Drugoj izmjeni plana ukupnih rashoda i izdataka rashodi za zaposlene čine 63,1%, materijalni rashodi 30,4%, financijski i ostali rashodi 0,4%, rashodi za nabavu dugotrajne imovine 2,4%, izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova 0,2% te pokrivanje manjkova iz prethodnih godina 3,5% ukupnih rashoda i izdataka.

3.3. Izvori financiranja

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 82,4% iz općih prihoda i primitaka, te 17,6% iz vlastitih prihoda.

Materijalni rashodi financiraju se sa 81,7% iz općih prihoda i primitaka, 17,4% iz vlastitih prihoda, 0,4% iz donacija te 0,5% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Financijski rashodi financiraju se sa 82,2% iz općih prihoda i primitaka, te 17,8% iz vlastitih prihoda.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine financiraju se sa 65,1% iz općih prihoda i primitaka, 19,5% iz vlastitih prihoda, 7,7% iz donacija, te 7,7% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Pokrivanje manjka prihoda iz prethodnih godina financira se sa 82,4% iz općih prihoda i primitaka te sa 17,6% 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	I. izmjena Plana za 2015.	II. izmjena Plana za 2015.	Razlika (3-2)	Indeks (3/2)
0	1	2	3	4	5
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	73.048.000	75.298.000	2.250.000	103,1
311	Plaće (bruto)	61.200.000	62.200.000	1.000.000	101,6
312	Ostali rashodi za zaposlene	822.000	1.870.000	1.048.000	227,5
313	Doprinosi na plaće	11.026.000	11.228.000	202.000	101,8
32	MATERIJALNI RASHODI	36.775.000	36.226.000	-549.000	98,5
321	Naknade troškova zaposlenima	3.499.000	3.459.000	-40.000	98,9
322	Rashodi za materijal i energiju	21.705.000	21.752.000	47.000	100,2
323	Rashodi za usluge	9.129.000	9.060.000	-69.000	99,2
324	Nak. troškova osobama izvan radnog odnosa	530.000	530.000	-	100,0
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.912.000	1.425.000	-487.000	74,5
34	FINANCIJSKI RASHODI	356.000	343.000	-13.000	96,3
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	5.000	2.000	-3.000	40,0
343	Ostali financijski rashodi	351.000	341.000	-10.000	97,2
38	OSTALI RASHODI	4.000	60.000	56.000	-
381	Tekuće donacije	4.000	4.000	-	100,0
383	Kazne, penali i naknade štete	-	56.000	56.000	-
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	-	20.000	20.000	-
412	Nematerijalna imovina	-	20.000	20.000	-
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	2.350.000	2.599.000	249.000	110,6
422	Postrojenja i oprema	2.250.000	2.511.000	261.000	111,6
426	Nematerijalna proizvedena imovina	100.000	88.000	-12.000	88,0
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	303.000	303.000	-	100,0
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	303.000	303.000	-	100,0

54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA	250.000	250.000	-	100,0
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financ. institucija izvan javnog sektora	250.000	250.000	-	100,0
92	POKRIVANJE MANJKA PRIH. IZ PRETHODNIH GOD.	6.000.000	4.193.000	-1.807.000	69,9
922	Pokrivanje manjka prih. iz prethodnih god.	6.000.000	4.193.000	-1.807.000	69,9
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	119.086.000	119.292.000	206.000	100,2

64	PRIHODI OD IMOVINE	1.715.000	1.846.000	131.000	107,6
641	Prihodi od financijske imovine	1.000	2.000	1.000	200,0
642	Prihodi od nefinanc. imovine	1.714.000	1.844.000	130.000	107,6
65	PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI	16.950.000	16.300.000	-650.000	96,2
652	Prihodi po posebnim propisima	16.950.000	16.300.000	-650.000	96,2
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	19.140.000	18.840.000	-300.000	98,4
661	Prihodi od pruženih usluga	18.790.000	18.490.000	-300.000	98,4
663	Prihodi od donacija	350.000	350.000	-	100,0
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	81.181.000	82.141.000	960.000	101,2
671	Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti	3.419.000	3.519.000	100.000	102,9
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	77.762.000	78.622.000	860.000	101,1
68	OSTALI PRIHODI	50.000	50.000	-	100,0
683	Ostali prihodi	50.000	50.000	-	100,0
71	PRIH. OD PROD. NEPROIZ. DUG. IMOVINE	-	65.000	65.000	-
711	Prih. od prod. mat. imovine - prirodnih bogatstava	-	65.000	65.000	-
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
	UKUPNO PRIHODI:	119.086.000	119.292.000	206.000	100,2

4.2. Izvori prihoda i primitaka za 2015. godinu

Račun prihoda/ primitka	Naziv računa	Izvori prihoda i primitaka				Ukupni prihodi i primitci (2+3+4+5)
		Opći prihodi i primitci	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	1.596.000	0	250.000	1.846.000
641	Prihodi od financijske imovine		2.000			2.000
642	Prihodi od nefinanc. imovine		1.594.000		250.000	1.844.000
65	PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI	15.500.000	800.000	0	0	16.300.000
652	Prihodi po posebnim propisima	15.500.000	800.000			16.300.000
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	0	18.490.000	350.000	0	18.840.000
661	Prihodi od pruženih usluga		18.490.000			18.490.000
663	Prihodi od donacija			350.000		350.000
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	82.141.000	0	0	0	82.141.000
671	Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti	3.519.000				3.519.000
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	78.622.000				78.622.000
68	OSTALI PRIHODI	0	50.000	0	0	50.000
683	Ostali prihodi		50.000			50.000
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
	UKUPNO PRIHODI:	97.641.000	20.936.000	350.000	365.000	119.292.000

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	62.048.000	13.250.000	0	0	75.298.000
311	Plaće (bruto)	51.255.000	10.945.000			62.200.000
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.541.000	329.000			1.870.000
313	Doprinosi na plaće	9.252.000	1.976.000			11.228.000
32	MATERIJALNI RASHODI	29.592.000	6.319.000	150.000	165.000	36.226.000
321	Naknade troškova zaposlenima	2.824.000	603.000	32.000		3.459.000
322	Rashodi za materijal i energiju	17.827.000	3.807.000	118.000		21.752.000
323	Rashodi za usluge	7.330.000	1.565.000		165.000	9.060.000
324	Nak. troškova osobama izvan radnog odnosa	437.000	93.000			530.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.174.000	251.000			1.425.000
34	FINANCIJSKI RASHODI	282.000	61.000	0	0	343.000
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	1.000	1.000			2.000
343	Ostali financijski rashodi	281.000	60.000			341.000
38	OSTALI RASHODI	0	60.000	0	0	60.000
381	Tekuće donacije		4.000			4.000
383	Kazne, penali i naknade štete		56.000			56.000
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	20.000	0	0	0	20.000
412	Nematerijalna imovina	20.000				20.000
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	1.691.000	508.000	200.000	200.000	2.599.000
422	Postrojenja i oprema	1.618.000	493.000	200.000	200.000	2.511.000
426	Nematerijalna proizvedena imovina	73.000	15.000			88.000
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	303.000	0	0	0	303.000
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	303.000				303.000

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.	3.455.000	738.000	0	0	4.193.000
922	Pokriavanje manjka prih. iz prethodnih god.	3.455.000	738.000			4.193.000
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	97.641.000	20.936.000	350.000	365.000	119.292.000