



Specijalna bolnica za medicinsku
rehabilitaciju Krapinske Toplice

**Druga izmjena
Financijskog plana
za 2013. godinu**

Ur.broj: 05-268/2-2013

Krapinske Toplice, prosinac 2013.

Sadržaj

1. Uvod	2
2. Realizacija programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite	3
3. Financijski plan za 2013. godinu	5
3.1. Prva izmjena plana prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za 2013. godinu	5
3.1.1. Usporedba sa Okvirnim planom za 2013. 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. Prva izmjena prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za 2013. godinu u usporedbi sa Planom za 2013. godinu	7
3.4. Izvori prihoda i primitaka za 2013. godinu.....	9
3.5. Izvori financiranja rashoda i izdataka u 2013. 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 trajno 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.

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 u šest službi za zdravstvenu zaštitu bolesnika oboljelih od kroničnih bolesti, te tri službe za zdravstvenu zaštitu bolesnika oboljelih od akutnih bolesti. Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita organizirana je kroz ambulantni rad fizikalne i rehabilitacijske medicine, službe za unutarnje bolesti (kardiovaskularna dijagnostika i liječenje), službe za neurologiju (neurološka dijagnostika), te kroz jedinice djelatnosti radiologije i medicinske biokemije.

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: ambulantna 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: dodatna ulaganja na građevinskim objektima – obnova soba i sanitarnih čvorova u objektu NBO
- 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 dopuskoga 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 2013. godinu

Okvirni financijski plan za 2013. godinu usvojen je na 26. Sjednici Upravnog vijeća Bolnice održane 20.12.2012. godine.

Kako su se u toku prve polovice godine bitno izmijenile okolnosti poslovanja i planirani okviri financiranja, na 31. sjednici Upravnog vijeća održanoj 24.07.2013. godine donjeta je Prva izmjena financijskog plana za 2013.godinu.

Ukazala se je potreba za izradom Druge izmjene Financijskog plana za 2013. godinu.

3.1. Druga izmjena plana prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za 2013. godinu

3.1.1. Usporedba sa Prvom izmjenom Financijskog plana za 2013. 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 nisu se mijenjali prihodi ostvareni na temelju Ugovora s HZZO-om. Do promjena je došlo kod naplate starih potraživanja od HZZO-a, kao i prihoda od imovine koji su manji u odnosu na Prvi plan.

Kao posljedica smanjenja limita HZZO-a neminovno će se smanjiti i prihodi od HZZO dopunskog osiguranja, te prihodi od participacija, što je vidljivo i iz Prve izmjene a Drugom izmjenom su prihodi od dopunskog osiguranja ipak porasli.

Najveći udio na troškovnoj strani zauzimaju rashodi za zaposlene. Navedeni rashodi ostvaruju se sukladno odredbama Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja (dalje: Kolektivni ugovor). Kolektivni ugovor sklopljen 2011. godine, a na temelju kojeg su planirani rashodi za zaposlene proglašen je u lipnju 2013. ništavnim, te je donesen novi Kolektivni ugovor. Sukladno odredbama tog ugovora planirano je i smanjenje rashoda za zaposlene i u Drugoj izmjeni za dodatnih 600.000,00 kuna. Materijalni rashodi Drugom izmjenom planiraju se u nešto manjem iznosu, kao i ostali financijski izdaci. Kako nabavke opreme, osim neophodno potrebne nije bilo rashodi za nabavu dugotrajne imovine planiraju se u manjem iznosu.

3.1.2. Usporedba ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu 123.580.000 kuna. Ukupni realni prihodi i primici iznose 113.891.947 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 9.688.053 kune, te su ukupni prihodi i primici planirani u iznosu 123.580.000 kuna.

3.2. Struktura prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

U Drugoj izmjeni plana ukupnih prihoda i primitaka prihodi od imovine čine 1,4%, prihodi po posebnim propisima 1,4%, prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija 15,2%, prihodi iz proračuna 82,0%.

U planu ukupnih rashoda i izdataka rashodi za zaposlene čine 66,0%, materijalni rashodi 30,9%, financijski i ostali rashodi 0,1%, rashodi za nabavu dugotrajne imovine 0,6%, rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima 1,1%, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova 1,3%.

3.3. Izvori financiranja

Ukupni rashodi i izdaci financiraju se iz sljedećih izvora: 82,9% iz općih prihoda i primitaka, 16,7% iz vlastitih prihoda, 0,3% iz donacija te 0,1% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Rashodi za zaposlene se financiraju sa 82,7% iz općih prihoda i primitaka, te 17,3% iz vlastitih prihoda.

Materijalni rashodi financiraju se sa 82,4% iz općih prihoda i primitaka, 16,6% iz vlastitih prihoda, te 1,0% iz donacija.

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

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine financiraju se sa 72,1% iz općih prihoda i primitaka, 15,1% iz vlastitih prihoda, te 12,8% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima financiraju se 100% iz općih prihoda i primitaka.

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 2013. godinu u usporedbi sa Planom za 2013. godinu

Račun prihoda/ primitka, rashoda/ izdatka	Naziv računa	Plan za 2013.	Prva izmjena Plana za 2013.	Razlika (3 - 2)	Indeks (3 / 2)
0	1	2	3	4	5
64	PRIHODI OD IMOVINE	1.794.000	1.794.000	0	100,0
641	Prihodi od financijske imovine	5.000	5.000	0	100,0
642	Prihodi od nefinanc. imovine	1.789.000	1.789.000	0	100,0
65	PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI	1.700.000	1.762.000	62.000	103,6
652	Prihodi po posebnim propisima	1.700.000	1.762.000	62.000	103,6
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	18.924.000	18.120.000	-804.000	95,8
661	Vlastiti prihodi	18.124.000	17.600.000	-524.000	97,1
663	Donacije	800.000	520.000	-280.000	65,0
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	103.827.000	104.199.000	372.000	100,4
671	Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti	103.827.000	104.199.000	372.000	100,4
68	OSTALI PRIHODI	30.000	30.000	0	100,0
683	Ostali prihodi	30.000	30.000	0	100,0
72	PRIHODI OD PRODAJE PROIZV. DUGOTRAJNE IMOVINE	42.000	45.000	3.000	107,1
721	Prih. od prod. građ. objekata	42.000	45.000	3.000	107,1
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI:	126.317.000	125.950.000	-367.000	99,7
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	84.100.000	82.200.000	-	97,7

				1.900.000	
311	Plaće (bruto)	72.480.000	70.500.000	-1.980.000	97,3
312	Ostali rashodi za zaposlene	860.000	840.000	-20.000	97,7
313	Doprinosi na plaće	10.760.000	10.860.000	100.000	100,9
32	MATERIJALNI RASHODI	38.651.000	39.507.000	856.000	102,2
321	Naknade troškova zaposlenima	4.674.000	6.405.000	1.731.000	137,0
322	Rashodi za materijal i energiju	23.736.000	22.589.000	-1.147.000	95,2
323	Rashodi za usluge	7.736.000	8.004.000	268.000	103,5
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.505.000	2.509.000	4.000	100,2
34	FINANCIJSKI RASHODI	371.000	195.000	-176.000	52,6
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	272.000	120.000	-152.000	44,1
343	Ostali financijski rashodi	99.000	75.000	-24.000	75,8
38	OSTALI RASHODI	0	10.000	10.000	0,0
381	Tekuće donacije	0	10.000	10.000	0,0
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	120.000	151.000	31.000	125,8
412	Nematerijalna imovina	120.000	151.000	31.000	125,8
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	1.575.000	1.032.000	-543.000	65,5
422	Postrojenja i oprema	1.575.000	1.032.000	-543.000	65,5
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	0	1.355.000	1.355.000	0,0
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	1.355.000	1.355.000	0,0
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA	1.500.000	1.500.000	0	100,0
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	1.500.000	1.500.000	0	100,0
	UKUPNO RASHODI I IZDACI:	126.317.000	125.950.000	-367.000	99,7

3.4. Izvori prihoda i primitaka za 2013. 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	1.770.000	0	24.000	1.794.000
641	Prihodi od financijske imovine		5.000			5.000
642	Prihodi od nefinanc. imovine		1.765.000		24.000	1.789.000
65	PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI	1.360.000	402.000	0	0	1.762.000
652	Prihodi po posebnim propisima	1.360.000	402.000			1.762.000
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	0	17.600.000	520.000	0	18.120.000
661	Vlastiti prihodi		17.600.000			17.600.000
663	Donacije			520.000		520.000
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	104.199.000	0	0	0	104.199.000
671	Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti	104.199.000				104.199.000
68	OSTALI PRIHODI	0	30.000	0	0	30.000
683	Ostali prihodi		30.000			30.000
72	PRIHODI OD PRODAJE PROIZV. DUGOTRAJNE IMOVINE	0	0	0	45.000	45.000
721	Prih. od prod. građ. objekata				45.000	45.000
	UKUPNO PRIHODI:	105.559.000	19.802.000	520.000	69.000	125.950.000

3.5. Izvori financiranja rashoda i izdataka u 2013. 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	68.935.000	13.265.000	0	0	82.200.000
311	Plaće (bruto)	59.123.000	11.377.000			70.500.000
312	Ostali rashodi za zaposlene	704.000	136.000			840.000
313	Doprinosi na plaće	9.108.000	1.752.000			10.860.000
32	MATERIJALNI RASHODI	32.826.000	6.316.000	365.000	0	39.507.000
321	Naknade troškova zaposlenima	5.179.000	996.000	230.000		6.405.000
322	Rashodi za materijal i energiju	18.944.000	3.645.000			22.589.000
323	Rashodi za usluge	6.599.000	1.270.000	135.000		8.004.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.104.000	405.000			2.509.000
34	FINANCIJSKI RASHODI	163.000	32.000	0	0	195.000
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	100.000	20.000			120.000
343	Ostali financijski rashodi	63.000	12.000			75.000
38	OSTALI RASHODI	0	10.000	0	0	10.000
381	Tekuće donacije		10.000			10.000
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	127.000	24.000	0	0	151.000
412	Nematerijalna imovina	127.000	24.000			151.000
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	808.000	155.000	0	69.000	1.032.000
422	Postrojenja i oprema	808.000	155.000		69.000	1.032.000

45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	1.200.000	0	155.000	0	1.355.000
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.200.000		155.000		1.355.000
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA	1.500.000	0	0	0	1.500.000
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora	1.500.000				1.500.000
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	105.559.000	19.802.000	520.000	69.000	125.950.000