



Specijalna bolnica za medicinsku
rehabilitaciju Krapinske Toplice

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

Ur.broj: 05-268/1-2013

Krapinske Toplice, srpanj 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 598 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.

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, potrebno je donijeti Prvu izmjenu financijskog plana za 2013. godinu.

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

3.1.1. Usporedba sa Okvirnim planom 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.

U trenutku izrade i donošenja Okvirnog financijskog plana za 2013. godinu mjesečni limit iznosio je 6.800.000 kuna, što na godišnjoj razini iznosi 81.600.000 kuna. Dodacima Ugovoru i Odlukama Upravnog vijeća HZZO-a o maksimalnim iznosima sredstava limiti su u razdoblju siječanj – lipanj ove godine smanjivani na mjesečnoj bazi, a do kraja godine su predviđena nova smanjenja. Ukupni limit za 2013. godinu tako bi trebao iznositi 69.894.967 kuna, što je za 11.705.033 kuna ili 14,3% manje u odnosu na planirano.

Kao posljedica navedenog smanjenja limita HZZO-a neminovno će se smanjiti i prihodi od HZZO dopunskog osiguranja, te prihodi od participacija.

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 u iznosu 1.900.000 kuna.

Povećanje je na troškovnoj strani planirano na stavci dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 1.200.000 kuna, koliko je dodijeljeno decentraliziranih sredstava za obnovu soba i sanitarnih čvorova u objektu NBO.

3.1.2. Usporedba ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu 125.950.000 kuna. Ukupni realni prihodi i primici iznose 112.695.967 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 13.695.967 kuna, te su ukupni prihodi i primici planirani u iznosu 125.950.000 kuna.

3.2. Struktura prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

U planu ukupnih prihoda i primitaka prihodi od imovine čine 1,42%, prihodi po posebnim propisima 1,40%, prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija 14,39%, prihodi iz proračuna 82,73, te ostali prihodi i prihodi od prodaje stanova 0,06%.

U planu ukupnih rashoda i izdataka rashodi za zaposlene čine 65,26%, materijalni rashodi 31,37%, financijski i ostali rashodi 0,16%, rashodi za nabavu dugotrajne imovine 0,94, rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima 1,08%, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova 1,19%.

3.3. Izvori financiranja

Ukupni rashodi i izdaci financiraju se iz sljedećih izvora: 83,81% iz općih prihoda i primitaka, 15,72% iz vlastitih prihoda, 0,41% iz donacija te 0,06% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Rashodi za zaposlene se financiraju sa 83,86% iz općih prihoda i primitaka, te 16,14% iz vlastitih prihoda.

Materijalni rashodi financiraju se sa 83,09% iz općih prihoda i primitaka, 15,99% iz vlastitih prihoda, te 0,92% iz donacija.

Financijski rashodi financiraju se sa 83,59% iz općih prihoda i primitaka, te 16,41% iz vlastitih prihoda.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine financiraju se sa 79,04% iz općih prihoda i primitaka, 15,13% iz vlastitih prihoda, te 5,83% iz donacija.

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima financiraju se sa 88,56% iz općih prihoda i primitaka, te 11,44% iz donacija.

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	-1.900.000	97,7
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