



**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE**
Gajeva 2, 49217 Krapinske Toplice
Tel.: 049 383 100
Faks: 049 232 140
E – mail: info@sbkt.hr
www.sbkt.hr

Financijski plan za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu

Broj: 05-279/1-2022

Krapinske Toplice, 04.11.2022.

Sadržaj

1. Uvod	2
2. Sažetak djelokruga rada Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice	2
3. Obrazloženje programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite	3
4. Cilj programa	5
4.1. Planirane investicije.....	5
5. Financijski plan za 2023. godinu te projekcije za sljedeće dvije godine.....	6
5.1. Financijski plan za 2023. godinu	7
5.2. Projekcija za 2024. i 2025. godinu	8

1. Uvod

Planiranje, trošenje sredstava i računovodstveno praćenje i izvještavanje regulirani su Zakonom o proračunu (NN 144/21), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20) te Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20).

Financijski plan za 2023. godinu i projekcija za sljedeće dvije godine izrađene su u skladu s Uputama za izradu proračuna Krapinsko – zagorske županije za razdoblje 2023. – 2025. godine (KLASA: 400-01/22-01/26, URBROJ: 2140-07-22-1).

2. Sažetak djelokruga rada Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice navedena je u registru korisnika proračuna JLP(R)S pod RKP brojem 40711.

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:

- bolničko liječenje iz djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije, opće interne medicine i intenzivne medicine, kardiologije, neurologije i reumatologije
- specijalističko – konzilijarna zdravstvena zaštita iz djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije, opće interne medicine, kardiologije, neurologije, reumatologije, endokrinologije i dijabetologije i kliničke radiologije
- djelatnost medicinsko – biokemijskog laboratorija
- opskrba bolnice lijekovima i medicinskim proizvodima
- djelatnost logopedije
- djelatnost psihologije
- medicinska rehabilitacija
- hitna medicina za potrebe opće interne medicine, kardiologije i neurologije

- dnevna bolnica iz djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije, opće interne medicine, kardiologije, neurologije i reumatologije
- zdravstveni turizam – pružanje zdravstvenih usluga, dijagnostičkih i terapijskih postupaka, zdravstvene njege te postupaka medicinske rehabilitacije uz pružanje ugostiteljskih usluga i usluga u turizmu
- djelatnost fizikalne terapije
- vrši prijevoz bolesnika
- 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 boravak
- socijalna usluga rane intervencije
- socijalna usluga savjetovanja i pomaganja

3. Obrazloženje 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 532 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, 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.

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, intenzivna medicina)
- Aktivnost: ambulantna rehabilitacija djece i odraslih (ambulanta za fizikalnu medicinu, ambulanta za osteoporozu, ambulanta za liječenje mišićno koštane boli, ambulanta za reumatologiju, ambulanta za dijabetologiju, 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, kardioloških i neuroloških bolesti, hitni laboratorij i dnevna bolnica
- Projekt: znavljanje medicinske i ostale opreme prema financijskim mogućnostima
- Projekt: dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Zakonska i druga podloga na kojoj se zasniva program:

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13, 98/19)
- Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10, 53/20, 120/21)
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22)
- Opći uvjeti ugovora o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 160/13, 17/15, 129/17, 42/18)
- Opći uvjeti ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne i bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 160/13, 17/15, 129/17, 42/18)
- Pravilnik o uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 49/14, 51/14, 11/15; 17/15, 123/16, 129/17, 9/21, 90/22)
- 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 56/17, 73/17, 30/18, 35/18, 119/18, 32/19, 62/19, 94/19, 104/19, 22/20, 84/20, 123/20, 147/20, 12/21, 45/21, 62/21, 144/21, 10/22, 63/22, 68/22, 78/22, 115/22)
- 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)

4. Cilj programa

Cilj programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite usklađen je sa Planom razvoja Krapinsko - zagorske županije do 2025. godine, a odnosi se na unapređenje kvalitete i dostupnosti zdravstvenih usluga.

Unapređenje kvalitete i dostupnosti postići će se kroz aktivnost unapređenja kvalitete postojeće tehnološke opreme, ulaganje u obnovu i opremanje.

Zbog svoje specifičnosti interdisciplinarnog pristupa bolesnicima, koji podrazumijeva skrb specijaliste fizikalne medicine i rehabilitacije, neurologa, interniste, kardiologa, radiologa te laboratorijske dijagnostike, kao i fizioterapeuta raznih profila, radnih terapeuta, logopeda i psihologa, bolnica je danas prepoznata kao ustanova koja može zbrinuti i rehabilitirati i najkompleksnije bolesnike.

Već je spomenuto da kapacitet bolnice obuhvaća 532 kreveta za stacionarnu bolničku djelatnost. Sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje ugovoreno je 426 rehabilitacijskih kreveta i 30 akutnih, što je ukupno 456 kreveta. Preostali kapaciteti su na raspolaganju za medicinski turizam, kojim se naša bolnica bavi već dugi niz godina.

Nadalje je intencija razvoj svih odjela i djelatnosti, s osobitim naglaskom na neurološku, kraniocerebralnu, kardiološku, sportsko-ortopedsku, reumatološku i rehabilitaciju djece te polikliničku djelatnost i djelatnost medicinskog turizma.

4.1. Planirane investicije

Zanavljanje medicinske i ostale opreme

U 2023. godini planira se nabaviti, a u skladu sa Planom popisa prioriteta za raspored sredstava za decentralizirane funkcije za 2023. godinu, ultrazvučni uređaj za potrebe radiološke i fizijatrijske dijagnostike, instrumenti za kvalitativnu analizu mokraće te za automatsko određivanje sedimentacije za Med.-biokem. laboratorij, uređaji za elektroterapiju, bolnički kreveti i noćni ormarići, terapijski ležajevi. Za navedenu medicinsku i laboratorijsku opremu su planirana decentralizirana sredstva u ukupnom iznosu od 270.420,33 eura. U navedeni iznos je uključeno financiranje preostalog dijela za nabavu kardiološkog ultrazvučnog uređaja nabavljenog 2022. godine. Od ostale opreme planirana je nabava tračnog uređaja za pranje bijelog suđa te uređaja za pranje crnog suđa. Ukupna vrijednost ostale opreme, odnosno opreme za kuhinju iznosi 100.205,72

eura. Planirana je i nabava računala i računalne opreme te licenci u vrijednosti 43.798,53 eura koja se također financira iz decentraliziranih sredstava.

Vlastitim sredstvima bi se realizirala nabava dugotrajne imovine u vrijednosti 41.250,00 eura te sa 13.270,00 eura iz donacija.

Planirana su sredstva u iznosu od 35.840,00 eura za nabavu rehabilitacijske opreme, a temeljem Javnog poziva Ministarstva zdravstva - Ulaganje u medicinsko-rehabilitacijsku opremu u svrhu unaprjeđenja i podizanja kvalitete pružanja zdravstvenih usluga u zdravstvenom turizmu. Projektni prijedlog Bolnice nosi naziv Program liječenja osteoartritisa koljena, a Ministarstvo zdravstva financira nabavu opreme s udjelom sredstava od 70%.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

U 2023. godini planira se ulaganje u postrojenje u kisik stanici. Postrojenje je staro gotovo 40 godina te je potrebna zamjena razvodnog ormara unutar kisik stanice od koje se plin distribuira dalje prema odjelima. Vrijednost investicije iznosi 13.272,28 eura.

Ulaganje se financira iz decentraliziranih sredstava, a u skladu sa Planom popisa prioriteta za raspored sredstava za decentralizirane funkcije za 2023. godinu.

Planirana su ulaganja u iznosu od 66.110,00 eura koja se financiraju iz FSEU, a odnose se na radove na sanaciji štete od potresa na Staroj zgradi bolnice uz uslugu stručnog nadzora nad radovima. Pregled statičke stabilnosti zgrade izvršen je 2021. godine, a projektno – tehnička dokumentacija 2022. godine. I ovi troškovi su financirani iz FSEU.

5. Financijski plan za 2023. godinu te projekcije za sljedeće dvije godine

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, 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 2.000 mamografskih pregleda. Bolnica je uključena i u Nacionalni program za probir i rano otkrivanje raka pluća.

Prihodi iz proračuna

Krapinsko-zagorska županija godišnje odobrava decentralizirana sredstva, ovisno o mogućnostima, za nabavu opreme, investicijsko održavanje i dodatna ulaganja na građevinskim objektima te za rashode poslovanja. U 2023. godini planirano je 637.069,48 eura. Iznos od 99.905,50 eura odnosi se na otplatu kredita za nabavu višeslojnog CT uređaja i digitalnog mamografskog uređaja koji je realiziran 2018. godine. Iznos od 427.696,86 eura se odnosi na nabavu nefinancijske imovine, a 109.467,12 na rashode poslovanja (održavanje medicinskih uređaja, informatičkog sustava te računalnih sustava).

Vlastiti prihodi

Sa Klinikom Magdalena i Specijalnom bolnicom Akromion 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 приходима nalaze se iznosi za bolničko liječenje privatnih korisnika, nadstandarda, plaćanja za smještaj u apartmanima, privatno plaćanje medicinskih i nemedicinskih usluga, prihodi od nefinancijske imovine u djelu najma i dr. Bolnica sa Ministarstvom obitelji, branitelja i međugeneracijske solidarnosti sklapa godišnje ugovore o pružanju usluga fizikalne medicine i rehabilitacije hrvatskim braniteljima.

5.1. Financijski plan za 2023. godinu

Ukupni prihodi u 2023. godini planiraju se u iznosu od 22.530.929,48 eura i uravnoteženi su s ukupnim rashodima. Prihodi poslovanja iznose 22.529.599,48 eura, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine 1.330,00 eura. Rashodi poslovanja iznose 21.661.128,22 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose

584.166,86 eura. Sučeljavanjem prihoda i rashoda vidljiv je višak prihoda u iznosu od 285.634,40 eura, međutim isti iznos je planiran za izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova te je postignuto uravnoteženje plana.

Financijski plan za 2023. godinu izrađen je prema izvršenju za razdoblje od siječnja do rujna 2022. godine i planu za istu godinu. Planira se izvršavanje limita HZZO-a te nastavak pružanja usluga privatnim korisnicima. Očekuje se rast limita HZZO-a od 10% obzirom na rast osnovice za obračun plaće za 6% od 1. listopada 2022. godine te još 2% od 1. travnja 2023. godine. Odobrena su nam veća decentralizirana sredstva (+11,5%) i iznose 637.069,48 eura. Obzirom da smo u 2022. godini iz državnog proračuna (Ministarstvo zdravstva) dobili namjenska financijska sredstva za pokriće dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i medicinskog potrošnog materijala, ista očekujemo i u narednoj godini te su spomenuta sredstva planirana u ukupnom iznosu od 800.550 eura. Prije su spomenuta sredstva iz FSEU namijenjena za sanaciju štete od potresa na Staroj zgradi bolnice (66.110 eura) te sredstva Ministarstva zdravstva za nabavu rehabilitacijske opreme (35.840 eura).

Na rashodovnoj strani povećavaju se rashodi za zaposlene za 7,1% u odnosu na važeći plan za 2022. godinu. Dio povećanja se odnosi na rast osnovice za obračun plaće u dva navrata, a dio na rast ostalih materijalnih prava radnika – božićnica i regres rastu 16,7%, dar za dijete 25,7%. Materijalni rashodi se povećavaju 9,4% u odnosu na plan za 2022. godinu radi okolnosti na tržištu i rasta cijena koje se većim dijelom odražava na troškove živežnih namirnica (+18,6%) i energije (+31,9%). Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova uključuju, osim glavnice kredita za nabavu višeslojnog CT uređaja i digitalnog mamografskog uređaja koji se financira iz decentraliziranih sredstava, preostale dvije rate do otplate kratkoročnog kredita (120.660 eura) i robni zajam za kardiološki ultrazvučni uređaj nabavljen 2022. godine čije će plaćanje biti izvršeno u 2023. godini (financiranje kroz dvije godine).

5.2. Projekcija za 2024. i 2025. godinu

Ukupni prihodi u 2024. godini planiraju se u iznosu od 25.392.229,48 eura i uravnoteženi su s ukupnim rashodima. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ne planiraju se radi konačne otplate glavnica i kamata za prodaju stambenih objekata u 2023. godini. Rashodi poslovanja iznose 21.660.067,12 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 582.122,36 eura. Sučeljavanjem prihoda i rashoda vidljiv je višak prihoda u iznosu od 3.150.040,00 eura. Navedenim viškom pokriva se dio manjka iz prethodnih godina. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova se ne planiraju radi otplate u 2023. godini, uslijed čega ćemo dijelom vlastitih prihoda pokriti dio manjka iz prethodnih godina u iznosu od 186.790,00 eura dok se iznos od 2.963.250,00 eura planira financirati iz pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – pomoć HZZO-a. Sredstva iz FSEU

namijenjena za sanaciju štete od potresa te sredstva Ministarstva zdravstva za nabavu rehabilitacijske opreme ne planiraju se u 2024. godini.

Prihodi i rashodi u 2025. godini planiraju se u istim okvirima kao i prethodne, 2024. godine.

Preneseni manjak iz prethodnih godina iznosi 12.600.160,00 eura. U 2023. godini se ne planira pokrivanje navedenog iznosa. Počevši od 2024. godine planirano je pokriće manjka kroz naredne 4 godine, za svaku godinu po 3.150.040,00 eura, djelomično iz vlastitih prihoda, a većim dijelom iz pomoći HZZO-a u skladu s višegodišnjim planom uravnoteženja.

**FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIHODI UKUPNO	22.530.929,48	25.392.229,48	25.392.229,48
PRIHODI POSLOVANJA	22.529.599,48	25.392.229,48	25.392.229,48
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.330,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	22.245.295,08	22.242.189,48	22.242.189,48
RASHODI POSLOVANJA	21.661.128,22	21.660.067,12	21.660.067,12
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	584.166,86	582.122,36	582.122,36
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	285.634,40	3.150.040,00	3.150.040,00

EUR/KN*

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	285.634,40	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	-285.634,40	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***	12.600.160,00	12.600.160,00	9.450.120,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	-3.150.040,00	-3.150.040,00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
------------------------------------	------	------	------

**FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupna	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
6			Prihodi poslovanja	22.529.599,48	25.392.229,48	25.392.229,48
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	929.050,00	3.790.350,00	3.790.350,00
		5.2.1	Ministarstvo	862.940,00	3.790.350,00	3.790.350,00
		5.7.1	Ministarstvo prijenos EU	66.110,00	0,00	0,00
	64		Prihodi od imovine	920,00	920,00	920,00
		3.1.1	Vlastiti prihodi	920,00	920,00	920,00
			Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada			
	65			2.454.320,00	2.454.320,00	2.454.320,00
		4.3.1	Posebne namjene	2.427.770,00	2.427.770,00	2.427.770,00
		7.1.1	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	26.550,00	26.550,00	26.550,00
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.205.940,00	3.207.270,00	3.207.270,00
		3.1.1	Vlastiti prihodi	3.166.120,00	3.167.450,00	3.167.450,00
		2.1.1	Donacija	39.820,00	39.820,00	39.820,00
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	15.936.049,48	15.936.049,48	15.936.049,48
		1.3.	Decentralizacija	637.069,48	637.069,48	637.069,48
		5.6.1	HZZO	15.298.980,00	15.298.980,00	15.298.980,00
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.320,00	3.320,00	3.320,00
		3.1.1	Vlastiti prihodi	3.320,00	3.320,00	3.320,00
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.330,00	0,00	0,00
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.330,00	0,00	0,00
		7.1.1	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.330,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupna	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
3			Rashodi poslovanja	21.661.128,22	21.660.067,12	21.660.067,12
	31		Rashodi za zaposlene	16.606.530,00	16.606.530,00	16.606.530,00
		3.1.1	Vlastiti prihodi	1.615.100,00	1.615.100,00	1.615.100,00
		4.3.1	Posebne namjene	1.828.070,00	1.828.070,00	1.828.070,00
		5.2.1	Ministarstvo	26.550,00	26.550,00	26.550,00
		5.6.1	HZZO	13.136.810,00	13.136.810,00	13.136.810,00
	32		Materijalni rashodi	4.995.527,12	4.995.527,12	4.995.527,12
		1.3.	Decentralizacija	109.467,12	109.467,12	109.467,12
		2.1.1	Donacija	26.550,00	26.550,00	26.550,00
		3.1.1	Vlastiti prihodi	1.269.610,00	1.270.940,00	1.270.940,00
		4.3.1	Posebne namjene	599.300,00	599.300,00	599.300,00
		5.2.1	Ministarstvo	800.550,00	800.550,00	800.550,00
		5.6.1	HZZO	2.162.170,00	2.162.170,00	2.162.170,00
		7.1.1	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	27.880,00	26.550,00	26.550,00
	34		Financijski rashodi	58.671,10	57.610,00	57.610,00
		1.3.	Decentralizacija	861,10	0,00	0,00
		3.1.1	Vlastiti prihodi	57.810,00	57.610,00	57.610,00
	38		Ostali rashodi	400,00	400,00	400,00
		4.3.1	Posebne namjene	400,00	400,00	400,00
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	584.166,86	582.122,36	582.122,36
	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	9.960,60	9.960,60	9.960,60
		1.3.	Decentralizacija	9.290,60	9.290,60	9.290,60
		3.1.1	Vlastiti prihodi	670,00	670,00	670,00
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	494.823,98	558.889,48	558.889,48
		1.3.	Decentralizacija	405.133,98	505.039,48	505.039,48
		2.1.1	Donacija	13.270,00	13.270,00	13.270,00
		3.1.1	Vlastiti prihodi	40.580,00	40.580,00	40.580,00
		5.2.1	Ministarstvo	35.840,00	0,00	0,00
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	79.382,28	13.272,28	13.272,28
		1.3.	Decentralizacija	13.272,28	13.272,28	13.272,28
		5.7.1	Ministarstvo prijenos EU	66.110,00	0,00	0,00
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	285.634,40	0,00	0,00
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	285.634,40	0,00	0,00

	1.3.	<i>Decentralizacija</i>	89.044,40	0,00	0,00
	3.1.1	<i>Vlastiti prihodi</i>	186.590,00	0,00	0,00
9		Vlastiti izvori	0,00	3.150.040,00	3.150.040,00
	92	<i>Rezultat poslovanja</i>	0,00	3.150.040,00	3.150.040,00
	5.2.1	<i>Ministarstvo</i>	0,00	2.983.250,00	2.983.250,00
	3.1.1	<i>Vlastiti prihodi</i>	0,00	186.790,00	186.790,00

**FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
UKUPNI RASHODI	22.245.295,08	22.242.189,48	22.242.189,48
07 Zdravstvo	22.245.295,08	22.242.189,48	22.242.189,48
<i>076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani</i>	22.245.295,08	22.242.189,48	22.242.189,48

**FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
	84		Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00
		81	Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	285.634,40	0,00	0,00
	54		Izdaci za otplatu glavnice primijenih kredita i zajmova	285.634,40	0,00	0,00
		1.3.	Decentralizacija	99.044,40	0,00	0,00
		3.1.1	Vlastiti prihodi	186.590,00	0,00	0,00

**FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PROGRAM 1003	Program - ZDRAVSTVENA ZAŠTITA - REDOVNA DJELATNOST	21.893.860,00	24.755.160,00	24.755.160,00
Aktivnost A102000	Naziv aktivnosti - Redovni poslovi zdravstvene zaštite	21.893.860,00	24.755.160,00	24.755.160,00
2.1.1	Donacija	39.820,00	39.820,00	39.820,00
3	Rashodi poslovanja	26.550,00	26.550,00	26.550,00
32	Materijalni rashodi	26.550,00	26.550,00	26.550,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.270,00	13.270,00	13.270,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.270,00	13.270,00	13.270,00
3.1.1	Vlastiti prihodi	3.170.360,00	3.171.690,00	3.171.690,00
3	Rashodi poslovanja	2.942.520,00	2.943.650,00	2.943.650,00
31	Rashodi za zaposlene	1.615.100,00	1.615.100,00	1.615.100,00
32	Materijalni rashodi	1.269.610,00	1.270.940,00	1.270.940,00
34	Financijski rashodi	57.810,00	57.610,00	57.610,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.250,00	41.250,00	41.250,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	670,00	670,00	670,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	40.580,00	40.580,00	40.580,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	186.590,00	0,00	0,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	186.590,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	186.790,00	186.790,00
92	Rezultat poslovanja	0,00	186.790,00	186.790,00
4.3.1	Posebne namjene	2.427.770,00	2.427.770,00	2.427.770,00
3	Rashodi poslovanja	2.427.770,00	2.427.770,00	2.427.770,00
31	Rashodi za zaposlene	1.828.070,00	1.828.070,00	1.828.070,00
32	Materijalni rashodi	599.300,00	599.300,00	599.300,00
38	Ostali rashodi	400,00	400,00	400,00
5.2.1	Ministarstvo	862.940,00	3.790.350,00	3.790.350,00
3	Rashodi poslovanja	827.100,00	827.100,00	827.100,00
31	Rashodi za zaposlene	26.550,00	26.550,00	26.550,00
32	Materijalni rashodi	800.550,00	800.550,00	800.550,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	35.840,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	35.840,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	2.963.250,00	2.963.250,00
92	Rezultat poslovanja	0,00	2.963.250,00	2.963.250,00
5.6.1	HZZO	15.298.980,00	15.298.980,00	15.298.980,00
3	Rashodi poslovanja	15.298.980,00	15.298.980,00	15.298.980,00
31	Rashodi za zaposlene	13.136.810,00	13.136.810,00	13.136.810,00
32	Materijalni rashodi	2.162.170,00	2.162.170,00	2.162.170,00
5.7.1	Ministarstvo prijenos EU	66.110,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	66.110,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	66.110,00	0,00	0,00
7.1.1	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	27.880,00	26.550,00	26.550,00
3	Rashodi poslovanja	27.880,00	26.550,00	26.550,00
32	Materijalni rashodi	27.880,00	26.550,00	26.550,00

PROGRAM 1000	NAZIV PROGRAMA - ZDRAVSTVENA ZAŠTITA - ZAKONSKI STANDARD	637.069,48	637.069,48	637.069,48
Kapitalni projekt K104000	Naziv projekta - Izgradnja, investicije, ulaganje i opremanje zdravstvene ustanove	637.069,48	637.069,48	637.069,48
1.3.	Decentralizacija	637.069,48	637.069,48	637.069,48
3	Rashodi poslovanja	110.326,22	109.487,12	109.487,12
32	Materijalni rashodi	109.467,12	109.467,12	109.467,12
34	Financijski rashodi	861,10	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	427.696,86	527.602,36	527.602,36
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	9.290,60	9.290,60	9.290,60
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	405.133,98	505.039,48	505.039,48
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	13.272,28	13.272,28	13.272,28
5	Izdaci za financijeku imovinu i otplate zajmova	99.044,40	0,00	0,00
54	Izdaci za otplate glavnice primijenih kredita i zajmova	99.044,40	0,00	0,00

Ravnateljica
 Željka Znidaric, iniv.spec.oec.

Predsjednik Upravnog vijeća
 Danijel Javorić Barić, mag.iur.



SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
Gajeva 2, 49217 Krapinske Toplice
Tel.: 049 383 100
Faks: 049 232 140
E – mail: info@sbkt.hr
www.sbkt.hr

Broj: 05-279/1-2022
Krapinske Toplice, 04.11. 2022.

Višegodišnji plan uravnoteženja uz Financijski plan za razdoblje od 2023. do 2025. godine

Temeljem Zakona o proračunu (NN 144/21) i u skladu s Uputama za izradu proračuna Krapinsko – zagorske županije za razdoblje 2023. – 2025. godine (KLASA: 400-01/22-01/26, URBROJ: 2140-07-22-1) donosi se višegodišnji plan uravnoteženja. Obzirom da preneseni manjak čini značajan dio ukupnog financijskog plana i ne može se realno pokriti kroz naredno planirano razdoblje, a da se istodobno nastave pružati usluge zadovoljavajuće kvalitete, planira se sukcesivno pokriće istih kroz razdoblje od četiri godine, počevši od 2024. godine.

Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja

Na financijsku nestabilnost u najvećoj mjeri utječe rast plaća i ostalih rashoda za zaposlene, a Bolnica teško može utjecati na navedene troškove obzirom da su isti regulirani Zakonom o plaćama u javnim službama, Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Sporazumom o osnovici za izračun plaće u javnim službama, Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama i Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

Povećanje mjesečnog limita HZZO-a nije pratilo povećanje rashoda za zaposlene. 2017. godine povećava se osnovica za obračun plaće za 2% u tri navrata, sukladno Odluci Vlade o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama (primjena od 01. siječnja 2017. godine, zatim od 01. rujna 2017. godine s primjenom za plaću za kolovoz te od 01. studenog 2017. godine) dok limit HZZO-a bilježi rast u 2017. godini od svega 0,04%. 2018. godine limit HZZO-a bilježi rast od 3,7%, a 2019. godine 3,2% dok se osnovica za obračun plaće povećala za 3% od 01. siječnja 2019. godine te još 2% od 01. rujna, sukladno Sporazumu o osnovici za plaće u javnim službama (NN 2/19) U 2020. godini limit HZZO-a raste za 5,3%, a osnovica za još 2% od 01. siječnja 2020. godine prema Dodatku Temeljnog kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (NN 123/19). Tada su regres i godišnja nagrada za božićne blagdane te dar u prigodi dana Sv. Nikole uvećani za 20% sukladno Dodatku Temeljnog kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (NN 123/19). U 2021. godini limit HZZO-a raste za 3,8%, a osnovica za obračun plaće od 01. siječnja 2021. godine za 4% sukladno Dodatku II. Temeljnog kolektivnom ugovoru za

službenike i namještenike u javnim službama (NN 66/20). Od lipnja 2022. godine limit HZZO-a bilježi rast od 10%, međutim rasla je i osnovica za obračun plaće od 01. svibnja za 4% te je naknada troškova prijevoza od 01. svibnja po prijeđenome kilometru uvećana 35%, a sukladno Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (NN 56/22).

Od 01. listopada 2022. godine osnovica za obračun plaće raste za 6% te još 2% od 01. travnja 2023. godine. Povećavaju se i božićnica i regres za 16,7% te dar za djecu 25,7%, a još nemamo informaciju o eventualnom rastu limita iako je Financijskim planom za naredno trogodišnje razdoblje planirano njegovo povećanje od 10%.

Na povećanje rashoda za zaposlene, odnosno za bruto plaće ima utjecaja i isplata razlike plaće počevši od svibnja 2021. godine, a radi presude Vrhovnog suda (donesena 01. prosinca 2020. godine) da je osnovica za obračun plaće zaposlenima u javnom sektoru trebala u prosincu 2015. godine biti povećana za 6% i ta osnovica se trebala primjenjivati do 26.01.2017. godine, odnosno do 31.12.2016. godine te uvećana za 4% od 01.01. do 26.01.2017. godine. U vezi s tim, Upravno vijeće donijelo je Odluku o sklapanju nagodbi s radnicima Bolnice za isplatu razlike plaće nastale radi spomenutih uvećanja osnovice te je po toj osnovi isplaćeno 646.397,46 eura (4.870.281,66kn).

S druge strane, u razdoblju od 2014. do 2018. godine Bolnica je otpisala potraživanja prema HZZO-u u ukupnom iznosu od 2.020.111,89 eura (15.220.533 kn) za realizaciju veću od ugovorenih limita.

Cijene usluga HZZO-a također nisu realne. U našoj bolnici se zbrinjavaju i vrlo kompleksni bolesnici, a često se iz suradnih klinika i bolnica premještaju u infektivnom stanju ili s kliconoštvom uzrokovanim multirezistentnim bakterijskim sojevima, koji zahtijevaju izolaciju za cijelo vrijeme boravka. Troškovi liječenja takvog pacijenta često premašuju 1.000 kuna po danu (i to bez troškova potrošnog materijala, kojeg se u takvim slučajevima troši u ogromnim količinama). Slična situacija je i sa bolesnicima koji na rehabilitaciju dolaze nakon operativnih zahvata na lokomotornom sustavu, čiji troškovi rehabilitacije znatno premašuju definirane cijene HZZO-a. Navedeno potvrđuju i učinjene analize ekonomske cijene zdravstvenih usluga za DBL 08, DBL 10, DBL 13 i DBL 15. Prema analizi Ministarstva zdravstva, da bi se pokrili operativni direktni i indirektni troškovi, ekonomska cijena premašuje definiranu cijenu HZZO-a za 93%.

Negativan financijski rezultat odražava se na povećanje dospjelih obveza koje na dan 30.09.2022. godine iznose 2.499.790,30 eura (18.834.670kn). Isplatom otpisanih potraživanja prema HZZO-u i sredstvima za isplatu razlike plaće radi uvećanja osnovice Bolnica bi podmirila sve dospjele obveze.

Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjere za stabilno održivo poslovanje i Plan provedbe navedenih mjera s očekivanim financijskim i ekonomskim učinkom

Kako bi povećali prihode, Bolnica je još u 2013. godini uvela **mjere povećanja prihoda**:

- privlačenje privatnih korisnika iz Hrvatske i inozemstva,
- uvođenje nadstandarda u rehabilitaciji,
- posebni programi za sistematske preglede,
- dijagnostički i terapijski paketi za privatne korisnike,
- stimuliranje dužih boravaka privatnih korisnika.

Na rashodovnoj strani provedeno je:

- smanjenje troškova za zaposlene reorganizacijom rada,
- smanjenje pripravnosti uvođenjem rada po pozivu,
- smanjenje broja zaposlenih prirodnim odljevom (odlasci u mirovinu),
- smanjenje investicija u građevinske objekte i nabavu opreme,
- optimiziranje propisivanja lijekova i dijagnostičko-terapijskih postupaka,
- povećanje energetske učinkovitosti

Navedene mjere kontinuirano se provode.

Osim već navedenih **mjera za povećanje prihoda** kontinuirano će se provoditi praćenje naplate potraživanja koje podrazumijeva uspostavu vođenja potrebnih pomoćnih evidencija (popis opomena, potraživanja po dospeljima, evidencija utuženih potraživanja) te izvanbilančno iskazivanje postupaka prisilne naplate. Utvrđivanje dospjelih, a nenaplaćenih prihoda i potraživanja provodi se na mjesečnoj bazi i opominje se dužnika radi plaćanja neplaćenih računa u valuti.

Mjere racionalizacije poslovanja, osim gore spomenutih mjera koje su usmjerene na smanjenje rashoda i izdataka kontinuirano, na mjesečnoj bazi se provodi analiza prekovremenih sati rada po organizacijskim jedinicama s ciljem postizanja bolje organizacije rada i smanjenja izdataka za iste.

Financiranje projekata iz tekućih i kapitalnih pomoći prijavom na natječaje europskih i drugih fondova je mjera koja podrazumijeva kontinuirano praćenje otvorenih natječaja i prijava na iste prema mogućnostima koje imamo kao javna zdravstvena ustanova. Navedena mjera ima dvostrane učinke. S jedne strane na taj način mogli bi se ostvariti određeni projekti povećanja energetske učinkovitosti što bi na kraju rezultiralo smanjenim rashodima poslovanja, a s druge strane ostvarenjem projekata modernizacije postojećih kapaciteta i proširenja kapaciteta povećala bi se kvaliteta i funkcionalnost smještajnih i ostalih prostora čime će se pružiti komforniji boravak i kvalitetnije usluge pacijentima, koje će biti moguće bolje naplatiti.

Međutim, navedene mjere su nedostatne za postizanje financijske i ekonomske stabilnosti.

Potrebno je ustrajati na korekciji cijena usluga HZZO-a na način da se definiraju nove, više i realne cijene usluga ili da se usluge i troškovi liječenja fakturiraju prema realnom trošku. Usporedno s povećanjem cijena ili načina fakturiranja usluga neophodno je povećanje mjesečnog limita HZZO-a.

Višegodišnji plan uravnoteženja

Preneseni manjak iz prethodnih godina iznosi 12.600.160,00 eura. U 2023. godini se ne planira pokrivanje navedenog iznosa. Počevši od 2024. godine planirano je pokriće manjka kroz naredne 4 godine, za svaku godinu po 3.150.040,00 eura, djelomično iz vlastitih prihoda, a većim dijelom iz pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – pomoć HZZO-a.

	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE**	12.600.160,00	12.600.160,00	9.450.120,00	6.300.080,00	3.150.040,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	-3.150.040,00	-3.150.040,00	-3.150.040,00	-3.150.040,00

Preneseni manjak je planiran na temelju pokazatelja na dan 30. rujna 2022. godine. Na isti znatno utječe način evidentiranja prihoda. Naime, limit se prema odluci HZZO-a od 9. travnja 2020. godine isplaćuje unaprijed, a prihod se prema uputi Ministarstva financija i Ministarstva zdravstva od 24. rujna 2020. godine evidentira u visini izvršenja.

Obzirom da se radi o znatnom iznosu kojeg nije moguće realno pokriti ni kroz naredno trogodišnje razdoblje, planirano je pokriće manjka do kraja 2027. godine.

Ravnateljica

Željka Žnidarić, univ.spec.oec.

Predsjednik Upravnog vijeća

Daniyel Javorić Barić, mag.iur.

