



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 2024. i projekcija za 2025. i 2026. godinu

Broj: 05-306/1-2023

Krapinske Toplice, 27.10.2023.

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 2024. godinu te projekcije za sljedeće dvije godine	6
5.1. Financijski plan za 2024. godinu	8
5.2. Projekcija za 2025. i 2026. godinu	10

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 2024. godinu i projekcija za sljedeće dvije godine izrađene su u skladu s Uputama za izradu proračuna Krapinsko – zagorske županije za razdoblje 2024. – 2026. godine (KLASA: 400-01/23-01/26, URBROJ: 2140-07/1-23-2).

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, 33/23)
- Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10, 53/20, 120/21, 23/23)
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23)
- 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, 147/22, 156/22, 73/23, 76/23)
- 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, 133/22, 156/22, 7/23, 14/23, 37/23, 50/23, 58/23)
- 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 2024. godini planira se nabaviti, a u skladu sa Planom popisa prioriteta za raspored sredstava za decentralizirane funkcije za 2024. godinu, ultrazvučni uređaj za potrebe radiološke i fizijatrijske dijagnostike, komplet bolničkih kreveta od 25 komada, uređaj za dezinfekciju prostora, laser visokog intenziteta i 3 dizalice za Hubbard kade. Za navedenu medicinsku opremu su planirana decentralizirana sredstva u ukupnom iznosu od

230.287,89 eura. Od ostale opreme planirana je nabava dvije industrijske sušilice rublja vrijednosti 31.750,00 eura.

Vlastitim sredstvima bi se realizirala nabava dugotrajne imovine u vrijednosti 176.550,00 eura te sa 13.270,00 eura iz donacija.

Planirana su sredstva u iznosu od 29.010,00 eura za nabavu uređaja za sprečavanje nastanka biootpada, a temeljem Javnog poziva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Vrijednost uređaja iznosi 72.520,30 eura, Fond sufinancira trošak nabave spomenutog uređaja s udjelom sredstava od 40%, a ostatak iznosa bolnica pokriva iz vlastitih prihoda.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima te postrojenjima i opremi

U 2024. 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 16.700,00 eura. Planirana je zamjena VRF sustava za hlađenje i grijanje u prostorima bolničkog restorana i fizikalnih terapija ukupne vrijednosti 25.600,00 eura te izrada projektno tehničke dokumentacije za rekonstrukciju bazena na Odjelu za medicinsku rehabilitaciju djece ukupne vrijednosti 15.000,00 eura.

Ulaganje se financira iz decentraliziranih sredstava, a u skladu sa Planom popisa prioriteta za raspored sredstava za decentralizirane funkcije za 2024. godinu.

Planirana su ulaganja u iznosu od 3.563.250,00 eura koja se financiraju iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost, a odnose se na nastavak radova na rekonstrukciji kotlovnice i glavne toplinske stanice i zamjeni dotrajalih klima komora uz potrebne nadzore. Spomenuto se odnosi na nastavak aktivnosti koje se provode temeljem sklopljenog ugovora za sanaciju štete od potresa.

5. Financijski plan za 2024. 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 ambulate (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 2024. godini planirano je 500.000,00 eura. Iznos od 319.337,89 eura odnosi se na nabavu nefinancijske imovine, a 180.662,11 na rashode poslovanja (održavanje medicinskih uređaja, informatičkog sustava te računalnih sustava).

Vlastiti prihodi

Sa Klinikom Magdalena sklopljen je ugovor o pružanju medicinskih i nemedicinskih usluga. U vlastitim prihodima 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, a od 2023. godine u Bolnici će se pružati i socijalne usluge temeljem sklopljenog ugovora s Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike Republike Hrvatske.

5.1. Financijski plan za 2024. godinu

Opći dio

Ukupni prihodi u 2024. godini planiraju se u iznosu od 38.546.330 eura. Ukupni prihodi odnose se na prihode poslovanja, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine se ne planiraju obzirom na očekivanu potpunu naplatu prihoda od prodaje stanova u 2023. godini. Rashodi poslovanja iznose 25.803.912 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 4.101.418 eura.

Primici od financijske imovine se u 2024. godini ne planiraju, kao ni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova. Naime, kredit za nabavu digitalnog CT uređaja i digitalnog mamografskog uređaja koji se financirao iz decentraliziranih sredstava, otplaćen je u cijelosti u 2023. godini, a novo kreditno zaduživanje se ne planira.

Sučeljavanjem prihoda i rashoda vidljiv je višak prihoda u iznosu od 8.641.000 eura koliko se planira da će iznositi obveza prema HZZO-u za manje izvršeni rad na dan 31. prosinca. Planira se otpis navedenih potraživanja od strane HZZO-a čime će se navedeni iznos priznati kao prihod i u 2024. godini pokriti dio prenesenog manjka.

Preneseni manjak planiran je u iznosu od 12.900.000 eura te je predviđeno pokrivanje manjka kroz razdoblje za koje se donosi financijski plan. 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. Spomenuto je da se u prvoj godini planira pokriće dijela manjka u iznosu od 8.641.000 eura. Ostatak iznosa od 4.259.000 eura planira se pokriti kroz naredne dvije godine, 2025. i 2026., po 2.129.500 eura svaku godinu iz pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – pomoći HZZO-a.

Posebni dio

Financijski plan za 2024. godinu izrađen je prema izvršenju za razdoblje od siječnja do rujna 2023. 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 5% (nastavno i prihoda od HZZO dopunskog osiguranja) obzirom na rast osnovice za obračun plaće za 5% od 1. listopada 2023. godine u skladu s Dodatkom III. Temeljnog kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama, a prema dogovoru Vlade Republike Hrvatske i Sindikata. Temeljem istoga dodatka povećavaju se ostali rashodi za zaposlene te se odnose na povećanje iznosa godišnje nagrade za božićne blagdane na 300 eura (s dosadašnjih 232,27 eura) te se uvodi novo pravo, isplata uskrsnice u iznosu od 100 eura.

Odobrena su nam decentralizirana sredstva u iznosu 500.000 eura. Obzirom da smo u 2023. godini od HZZO-a 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 1.534.100 eura. Prije su spomenuta sredstva iz NPOO namijenjena za financiranje nastavka aktivnosti koje se provode temeljem sklopljenog ugovora za sanaciju štete od potresa i odnose se na radove na rekonstrukciji kotlovnice i glavne toplinske stanice i zamjeni dotrajalih klima komora uz potrebne nadzore (3.563.250 eura) te sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za nabavu uređaja za sprečavanje nastanka biootpada (29.010 eura).

Na rashodovnoj strani povećavaju se rashodi za zaposlene za 9,9% u odnosu na važeći plan za 2023. godinu. Dio povećanja se odnosi na rast osnovice za obračun plaće, a dio na rast ostalih materijalnih prava radnika – božićnica i uskrsnica.

Materijalni rashodi se smanjuju 13% u odnosu na plan za 2023. godinu radi smanjenih usluga investicijskog održavanja građevinskih objekata. U 2023. godini, navedenu poziciju su teretili troškovi sanacije štete od potresa financirane iz Fonda solidarnosti Europske unije koje se odnose na sanaciju štete od potresa na staroj zgradi bolnice, sanaciju štete na hidroterapiji – krovšte Marijinog bazena i NBO bazen, sanaciju klizišta uz bolnicu, uređenje vanjske površine u krugu zgrade stare bolnice uključujući izrade potrebnih elaborata i nadzore. Sve navedene aktivnosti su završene u 2023. godini. Na istoj poziciji smanjuju se planirani troškovi za uložena sredstva u Akromion jer su s 30. travnja 2023. isplaćena (kompenzirana) sva uložena sredstva prema Aneksu ugovora o zakupu poslovnog prostora.

Financijski rashodi bilježe smanjenje od 1.061 euro koji se odnose na kamatu na kredite koji su isplaćeni u cijelosti u 2023. godini.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su gotovo prepolovljeni i iznose 4.101.418 eura. Ulaganja i oprema temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za operacije koje se financiraju iz Fonda solidarnosti Europske unije većim su dijelom izvršena u 2023. godini. Nabavljena su računala i perilice rublja, izrađena je projektno tehnička dokumentacija cjelovite obnove stare zgrade, planiran je dovršetak cjelovite obnove novog bolničkog objekta, a u 2024. se planira dovršetak radova na rekonstrukciji kotlovnice i glavne toplinske stanice i zamjeni dotrajalih klima komora. Dio nefinancijske imovine se financira iz decentraliziranih sredstava što je ranije spomenuto te je u tom dijelu financijski plan usklađen s Planom popisa prioriteta za raspored sredstava za decentralizirane funkcije za 2024. godinu.

Kako je već ranije spomenuto, izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova se ne planiraju.

5.2. Projekcija za 2025. i 2026. godinu

Ukupni prihodi u 2025. i 2026. godini planiraju se u iznosu od 28.442.570 eura. Ukupni rashodi iznose 26.313.070 eura te je planiran višak prihoda u iznosu od 2.129.500 eura za svaku godinu. Navedenim viškom pokriva se dio manjka iz prethodnih godina iz pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – pomoć HZZO-a. Sredstva iz FSEU/NPOO namijenjena za sanaciju štete od potresa ne planiraju se u projekcijama radi izvršenja u 2024. godini.

*Slijedeće tablice su sastavni dio ovog dokumenta:

1. I. Opći dio:

- A) Sažetak računa prihoda i rashoda
- B) Sažetak računa financiranja
- C) Preneseni višak ili preneseni manjak
- D) Višegodišnji plan uravnoteženja

2. I. Opći dio A. Račun prihoda i rashoda (Prihodi i rashodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji)

3. I. Opći dio A. Račun prihoda i rashoda (Prihodi i rashodi poslovanja prema izvorima financiranja)

4. I. Opći dio A. Račun prihoda i rashoda (Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji)

5. I. Opći dio B. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

6. I. Opći dio B. Račun financiranja prema izvorima financiranja

7. II. Posebni dio

FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIHODI UKUPNO	10.294.936	34.581.857	38.546.330	28.442.570	28.442.570
6 PRIHODI POSLOVANJA	10.292.946	34.579.527	38.546.330	28.442.570	28.442.570
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.989	2.330	0	0	0
RASHODI UKUPNO	21.365.229	34.418.883	29.905.330	26.313.070	26.313.070
3 RASHODI POSLOVANJA	20.684.279	24.908.363	25.803.912	25.803.912	25.803.912
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	680.950	9.510.520	4.101.418	509.158	509.158
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-2.070.294	164.974	8.641.000	2.129.500	2.129.500

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
8 PRIMICI OD FINANCJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	65.922	120.857	0	0	0
5 IZDACI ZA FINANCJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	132.059	285.632	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	-66.137	-164.974	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-2.136.431	0	8.641.000	2.129.500	2.129.500

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-10.893.125	0	-12.900.000	-4.259.000	-2.129.500
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-12.829.556	0	-4.259.000	-2.129.500	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-10.893.125	0	-12.900.000	-4.259.000	-2.129.500
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	-8.641.000	-2.129.500	-2.129.500
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	-2.136.431	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-12.829.556	0	-4.259.000	-2.129.500	0

* Napomena: Iznosi u stupcima Izvršenje 2022, proračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za proračunavanje i zaokruživanje.

**FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		PRIHODI UKUPNO	19.294.935	34.581.857	38.546.330	28.442.570	28.442.570
6		Prihodi poslovanja	19.292.945	34.579.527	38.546.330	28.442.570	28.442.570
	63	Pomoci iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.813.355	11.815.546	6.002.860	4.540.100	4.540.100
	64	Prihodi od imovine	186	920	920	920	920
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.050.879	2.459.060	2.636.940	2.636.940	2.636.940
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.958.490	3.261.290	3.261.290	3.261.290	3.261.290
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	12.456.324	17.039.391	26.641.000	18.000.000	18.000.000
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	13.712	3.320	3.320	3.320	3.320
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.989	2.330	0	0	0
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.989	2.330	0	0	0

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		RASHODI UKUPNO	21.365.229	34.416.883	38.546.330	28.442.570	28.442.570
3		Rashodi poslovanja	20.684.279	24.906.363	25.803.912	25.803.912	25.803.912
	31	Rashodi za zaposlene	15.482.494	18.050.100	19.831.440	19.831.440	19.831.440
	32	Materijalni rashodi	5.132.024	6.770.172	5.887.442	5.887.442	5.887.442
	34	Financijski rashodi	69.113	85.691	84.630	84.630	84.630
	38	Ostali rashodi	648	400	400	400	400
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	680.950	9.510.520	4.101.418	509.158	509.158
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.798	10.411	1.120	1.120	1.120
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	546.883	754.859	479.748	450.738	450.738
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	132.268	8.745.250	3.620.550	57.300	57.300
9		Vlastiti izvori	0	0	8.641.000	2.129.500	2.129.500
	92	Rezultat poslovanja			8.641.000	2.129.500	2.129.500

**FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI UKUPNO	19.294.935	34.581.857	38.546.330	28.442.570	28.442.570
1 Opći prihodi i primici	765.742	926.011	500.000	500.000	500.000
11 Opći prihodi i primici	194.370	288.942	0	0	0
13 Decentralizacija	571.372	637.069	500.000	500.000	500.000
2 Donacije	51.025	78.270	78.270	78.270	78.270
21 Donacije	51.025	78.270	78.270	78.270	78.270
3 Vlastiti prihodi	2.921.363	3.187.260	3.187.260	3.187.260	3.187.260
31 Vlastiti prihodi	2.921.363	3.187.260	3.187.260	3.187.260	3.187.260
4 Posebne namjene	2.034.703	2.432.510	2.610.390	2.610.390	2.610.390
43 Posebne namjene	2.034.703	2.432.510	2.610.390	2.610.390	2.610.390
5 Ministarstvo	13.503.937	27.928.926	32.143.860	22.040.100	22.040.100
52 Ministarstvo	1.798.468	1.534.883	701.000	701.000	701.000
56 HZZO	11.690.582	16.600.926	27.675.100	21.163.600	21.163.600
57 Ministarstvo - prijenos EU	14.887	9.793.117	3.767.760	175.500	175.500
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	18.165	28.880	26.550	26.550	26.550
71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	18.165	28.880	26.550	26.550	26.550

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
RASHODI UKUPNO	21.497.288	34.416.883	38.546.330	28.442.570	28.442.570
1 Opći prihodi i primici	763.751	826.967	500.000	500.000	500.000
11 Opći prihodi i primici	192.379	288.942	0	0	0
13 Decentralizacija	571.372	538.025	500.000	500.000	500.000
2 Donacije	42.398	78.270	78.270	78.270	78.270
21 Donacije	42.398	78.270	78.270	78.270	78.270
3 Vlastiti prihodi	2.921.363	3.121.330	3.187.260	3.187.260	3.187.260
31 Vlastiti prihodi	2.921.363	3.121.330	3.187.260	3.187.260	3.187.260
4 Posebne namjene	2.034.703	2.432.510	2.610.390	2.610.390	2.610.390
43 Posebne namjene	2.034.703	2.432.510	2.610.390	2.610.390	2.610.390
5 Ministarstvo	15.650.986	27.928.926	32.143.860	22.040.100	22.040.100
52 Ministarstvo	1.801.158	1.534.883	701.000	701.000	701.000
56 HZZO	13.834.941	16.600.926	27.675.100	21.163.600	21.163.600
57 Ministarstvo - prijenos EU	14.887	9.793.117	3.767.760	175.500	175.500
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	18.165	28.880	26.550	26.550	26.550
71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	18.165	28.880	26.550	26.550	26.550
8 Namjenski primici od zaduživanja	65.922	0	0	0	0
81 Namjenski primici od zaduživanja	65.922	0	0	0	0

FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNI RASHODI	21.365.229	34.416.883	29.905.330	26.313.070	26.313.070
07 Zdravstvo	21.365.229	34.416.883	29.905.330	26.313.070	26.313.070
076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	21.365.229	34.416.883	29.905.330	26.313.070	26.313.070

FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		PRIMICI UKUPNO	65.922	120.657	0	0	0
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	65.922	120.657	0	0	0
	84	Primici od zaduživanja	65.922	120.657	0	0	0
		IZDACI UKUPNO	132.059	285.632	0	0	0
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	132.059	285.632	0	0	0
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	132.059	285.632	0	0	0

**FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIMICI UKUPNO	65.922	120.657	0	0	0
8 Namjenski primici od zaduživanja	65.922	120.657	0	0	0
81 Namjenski primici od zaduživanja	65.922	120.657	0	0	0
IZDACI UKUPNO	132.059	285.632	0	0	0
1 Opći prihodi i primici	132.059	99.044	0	0	0
13 Decentralizacija	132.059	99.044	0	0	0
3 Vlastiti prihodi	0	65.930	0	0	0
31 Vlastiti prihodi	0	65.930	0	0	0
8 Namjenski primici od zaduživanja	0	120.657	0	0	0
81 Namjenski primici	0	120.657	0	0	0

**FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU KRAPINSKE TOPLICE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PROGRAM 1003	Program - ZDRAVSTVENA ZAŠTITA - REDOVNA DJELOATNOST	20.733.537	33.776.503	38.046.330	27.942.570	27.942.570
Aktivnost A102000	Naziv aktivnosti - Redovni poslovi zdravstvene zaštite	20.733.537	33.776.503	38.046.330	27.942.570	27.942.570
2 1 1	Donacija	42.398	78.270	78.270	78.270	78.270
3	Rashodi poslovanja	40.674	65.000	65.000	65.000	65.000
32	Materijalni rashodi	40.674	65.000	65.000	65.000	65.000
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.724	13.270	13.270	13.270	13.270
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.724	13.270	13.270	13.270	13.270
3 1 1	Vlastiti prihodi	2.921.363	3.187.260	3.187.260	3.187.260	3.187.260
3	Rashodi poslovanja	2.820.275	2.970.446	3.010.710	3.010.710	3.010.710
31	Rashodi za zaposlene	1.425.499	1.548.210	1.580.975	1.580.975	1.580.975
32	Materijalni rashodi	1.328.835	1.337.406	1.345.105	1.345.105	1.345.105
34	Financijski rashodi	65.941	84.830	84.630	84.630	84.630
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	101.088	150.884	176.550	176.550	176.550
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.798	1.120	1.120	1.120	1.120
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	95.361	149.764	175.430	175.430	175.430
45	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	3.929	0	0	0	0
5	Izdaci za financijasku imovinu i otplatu zajmova	0	65.930	0	0	0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	65.930	0	0	0
4 3 1	Posebne namjene	2.034.703	2.432.510	2.610.390	2.610.390	2.610.390
3	Rashodi poslovanja	2.034.703	2.432.510	2.610.390	2.610.390	2.610.390
31	Rashodi za zaposlene	1.147.165	1.765.119	1.942.950	1.942.950	1.942.950
32	Materijalni rashodi	886.890	666.991	667.040	667.040	667.040
38	Ostali rashodi	648	400	400	400	400
5 2 1	Ministarstvo	1.801.158	1.534.883	701.000	701.000	701.000
3	Rashodi poslovanja	1.801.158	1.356.280	701.000	701.000	701.000
31	Rashodi za zaposlene	424.877	681.280	26.000	26.000	26.000
32	Materijalni rashodi	1.340.446	675.000	675.000	675.000	675.000
42	Postrojenja i oprema	35.835	0	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	178.603	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	178.603	0	0	0
5 6 1	HZZO	13.834.941	16.600.926	27.675.100	21.163.000	21.163.000
3	Rashodi poslovanja	13.834.941	16.600.926	19.034.100	19.034.100	19.034.100
31	Rashodi za zaposlene	12.484.953	13.879.991	16.106.015	16.106.015	16.106.015
32	Materijalni rashodi	1.349.988	2.720.935	2.928.085	2.928.085	2.928.085
9	Vlastiti izvori	0	0	8.841.000	2.129.500	2.129.500
92	Rezultat poslovanja	0	0	8.641.000	2.129.500	2.129.500
5 7 1	Ministarstvo prijenos EU	14.887	9.793.117	3.767.760	175.500	175.500
3	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.887	1.082.694	175.500	175.500	175.500
31	Rashodi za zaposlene	0	175.500	175.500	175.500	175.500
32	Rashodi za usluge	14.887	907.194	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	8.710.424	3.592.260	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	9.690	29.010	0	0
45	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	8.700.734	3.563.250	0	0
7 1 1	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	18.165	28.880	26.550	26.550	26.550
3	Rashodi poslovanja	18.165	28.880	26.550	26.550	26.550
32	Materijalni rashodi	18.165	28.880	26.550	26.550	26.550
8 1 1	Namjenski prihodi od zaduživanja	65.922	120.657	0	0	0
4	Postrojenja i oprema	65.922	0	0	0	0
42	Medicinska i laboratorijska oprema	65.922	0	0	0	0
5	Izdaci za financijasku imovinu i otplatu zajmova	0	120.657	0	0	0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	120.657	0	0	0

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PROGRAM 1001	Program - ZDRAVSTVENA ZAŠTITA - IZNAD STANDARDA	192.379	288.942	0	0	0
Aktivnost A102000	Naziv aktivnosti - Redovni poslovi zdravstvene zaštite	192.379	288.942	0	0	0
1 1 1	Opći prihodi i primici	192.379	288.942	0	0	0
3	Rashodi poslovanja	60.130	244.353	0	0	0
32	Materijalni rashodi	60.130	244.353	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	132.249	44.588	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.071	15.545	0	0	0
45	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	106.178	29.044	0	0	0

PROGRAM 1000	NAZIV PROGRAMA - ZDRAVSTVENA ZAŠTITA - ZAKONSKI STANDARD	571.372	637.089	500.000	500.000	500.000
Kapitalni projekt K104000	Naziv projekta - izgradnja, investicije, ulaganje i opremanje zdravstvene ustanove	571.372	637.089	500.000	500.000	500.000
1.3	Decentralizacija	571.372	637.089	500.000	500.000	500.000
3	Rashodi poslovanja	95.181	125.274	180.662	180.662	180.662
32	Materijalni rashodi	92.009	124.413	180.662	180.662	180.662
34	Financijski rashodi	3.172	861	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	344.131	412.751	319.338	319.338	319.338
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	9.291	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	321.971	387.988	262.038	262.038	262.038
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	22.161	15.472	57.300	57.300	57.300
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	132.059	99.044	0	0	0
54	Izdaci za otplatu glavnice primijenih kredita i zajmova	132.059	99.044	0	0	0



Predsjednica Upravnog vijeća
Ljiljana Malogorski, dipl.iur.

Ljiljana Malogorski



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: 05-306/1-2023

Krapinske Toplice, 27.10. 2023.

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 2024. – 2026. godine (KLASA: 400-01/23-01/26, URBROJ: 2140-07/1-23-2) donosi se višegodišnji plan uravnoteženja. Obzirom da preneseni manjak čini značajan dio ukupnog financijskog plana i ne može se realno pokriti do kraja proračunske godine, a da se istodobno nastave pružati usluge zadovoljavajuće kvalitete, planira se sukcesivno pokriće istih kroz razdoblje za koje se donosi financijski plan.

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 Temeljnom 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 Temeljnom 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. Temeljnom 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%.

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).

Prema dogovoru Vlade Republike Hrvatske i Sindikata, Dodatkom III. Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama, od 01. listopada 2023. godine, osnovica za obračun plaće raste za 5%, povećava se iznos godišnje nagrade za božićne blagdane na 300 eura (s dosadašnjih 232,27 eura) te se uvodi novo pravo, isplata uskrsnice u iznosu od 100 eura. Povećanje navedenih prava se uzelo u obzir prilikom planiranja rashoda za zaposlene u narednom razdoblju. Nastavno na povećanje tih rashoda, planira se povećanje prihoda od HZZO-a za osnovni limit za 5% u odnosu na ugovoreni limit u drugoj polovici 2023. godine (posljedično i od HZZO dopunskog osiguranja).

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. 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%.

Od učinjene analize 2019. godine, cijene navedenih DBL-a (dan bolničkog liječenja) porasle su za 36,7%.

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 se provodi praćenje naplate potraživanja, uspostavljeno je vođenje potrebnih pomoćnih evidencija (popis opomena, potraživanja po dospijećima, 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 i dalje korigirati cijene 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

Procjenjuje se da će preneseni manjak na dan 31. prosinca iznositi 12.900.000 eura. 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.

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-10.693.125	0	-12.900.000	-4.259.000	-2.129.500
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	-8.641.000	-2.129.500	-2.129.500
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	-2.136.431	0	0	0	0
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-12.829.556	0	-4.259.000	-2.129.500	0

Obveza prema HZZO-u za manje izvršeni rad na dan 31. prosinca bi trebala iznositi 8.641.000 eura. Planira se otpis navedenih potraživanja od strane HZZO-a čime će se navedeni iznos priznati kao prihod i u 2024. godini pokriti dio prenesenog manjka. Ostatak iznosa od 4.259.000 eura planira se pokriti kroz naredne dvije godine, 2025. i 2026., po 2.129.500 eura svaku godinu iz pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – pomoći HZZO-a.

Predsjednica Upravnog vijeća

Ljiljana Malogorski, dipl.iur.



Ljiljana Malogorski