



Specijalna bolnica za medicinsku
rehabilitaciju Krapinske Toplice

**Prva izmjena
Financijskog plana
za 2016. godinu**

Broj: 05-314/2-2015
Krapinske Toplice, ožujak 2016.

Sadržaj

1. Uvod	2
2. Realizacija programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite	3
3. Financijski plan za 2016. godinu	5
3.1. Prva izmjena Financijskog plana za 2016. godinu	5
3.1.1. Usporedba sa Financijskim planom za 2016. godinu	5
4. Prilozi - tablice	7
4.1. Prva izmjena Financijskog plana za 2016. godinu u usporedbi sa Financijskim planom za 2016. godinu	7
4.2. Izvori prihoda i primitaka za 2016. godinu	9
4.3. Izvori financiranja rashoda i izdataka u 2016. godini	10

1. Uvod

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice navedena je u registru korisnika proračuna JLP(R)S pod RKP brojem 40711. Kao proračunski korisnik sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (124/14) Bolnica izrađuje i donosi svoje financijske planove.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice (dalje u tekstu: Bolnica) je javna zdravstvena ustanova za obavljanje zdravstvenih djelatnosti određenih Zakonom o zdravstvenoj zaštiti i Statutom Bolnice, a po svojoj namjeni je ustanova za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti.

Bolnica obavlja ove djelatnosti:

- medicinsku rehabilitaciju i liječenje neuroloških, kardiovaskularnih, ortopedsko-traumatiziranih, reumatskih i internističkih bolesnika odrasle i dječje dobi
- pruža polikliničko-specijalističke usluge iz djelatnosti Bolnice
- opskrbljuje Bolnicu lijekovima putem bolničke ljekarne
- vrši prijevoz bolesnika
- obavlja djelatnost osnovnog školstva (odgoj i obvezno školovanje) i predškolskog odgoja djece sa teškoćama u razvoju i druge djece na liječenju i medicinskoj rehabilitaciji
- obavlja usluge zdravstvenog turizma, smještajne i ugostiteljske usluge
- obavlja opskrbu potrošača vodom iz termalnog vodovoda
- obavlja poslove socijalne skrbi za djecu s teškoćama u razvoju izvan vlastite obitelji upućenu na medicinsku rehabilitaciju i specijalno školovanje, koja skrb se ostvaruje kao privremeni smještaj i poludnevni boravak.

2. Realizacija programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite

Poslovanje Bolnice temelji se na programu provođenja bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti. Kapaciteti Bolnice obuhvaćaju 580 kreveta za fizikalnu rehabilitaciju bolesnika oboljelih od kroničnih bolesti, te za liječenje bolesnika oboljelih od akutnih bolesti (djelatnosti interne medicine i neurologije). Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita organizirana je kroz ordinacije i ambulante u sljedećim djelatnostima: interna medicina, fizikalna medicina i rehabilitacija, neurologija, pedijatrija, ortopedija, radiologija i medicinska biokemija.

Program provođenja bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti provoditi će se kroz sljedeće aktivnosti i projekte:

- Aktivnost: rehabilitacija bolesnika oboljelih od kroničnih bolesti (reumatskih, neuroloških, ortopedskih bolesnika, bolesnika oboljelih od bolesti srca i krvnih žila, rehabilitacija djece i socijalna skrb djece s teškoćama u razvoju)
- Aktivnost: rehabilitacija bolesnika oboljelih od akutnih bolesti (unutarnje bolesti, neurologija, reanimatologija i intenzivno liječenje)
- Aktivnost: ambulatna rehabilitacija djece i odraslih (ortopedska ambulanta, ambulanta za osteoporozu, ambulanta za reumatologiju, ambulanta Toplice Hotel, ambulanta Terme Tuhelj, kinezioterapija, elektroterapija, hidroterapija, radna terapija, logopedi, psiholozi)
- Aktivnost: specijalistička dijagnostika (EMNG, EMG, ultrazvučna dijagnostika lokomotornog sustava, kardiovaskularna dijagnostika, neurološka dijagnostika, radiološka dijagnostika – CT, ultrazvuk, opća radiologija, dijagnostika dojke, medicinska biokemija – opća medicinska biokemija, specijalna medicinska biokemija, hematologija i koagulacija)
- Aktivnost: hitni prijem bolesnika oboljelih od unutarnjih bolesti, hitni laboratorij i dnevna bolnica
- Projekt: znavljanje medicinske i ostale opreme prema financijskim mogućnostima
- Projekt: dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Zakonska i druga podloga na kojoj se zasniva program:

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13)
- Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10)
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 150/08, 155/09, 71/10, 139/10, 22/11, 84/11, 154/11, 12/12, 35/12, 70/12, 144/12, 82/13, 159/13, 22/14, 154/14)
- Opći uvjeti ugovora o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 160/13, 17/15)
- Opći uvjeti ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne i bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 160/13, 17/15)

- Pravilnik o pravima, uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 67/09, 116/09, 04/10, 13/10, 88/10, 131/10, 01/11, 16/11, 87/11, 137/11, 39/12, 69/12, 126/12, 38/13, 77/13, 101/13, 103/13, 119/13, 125/13)
- Pravilnik o uvjetima i načinu provođenja dopunskoga zdravstvenog osiguranja (NN 02/09, 123/09)
- Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 43/10, 71/10, 88/10, 02/09, 06/11, 50/11, 93/11, 126/11, 153/11, 38/12, 51/12, 76/12, 95/12, 118/12, 129/12, 131/12, 147/12, 23/13, 38/13, 50/13, 51/13, 99/13, 103/13, 128/13, 156/13, 11/14, 12/14, 34/14, 54/14, 66/14, 74/14, 106/14, 133/14, 157/14, 25/15, 36/15, 69/15, 79/15, 82/15, 91/15)
- 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).

3. Financijski plan za 2016. godinu

Financijski plan za 2016. godinu usvojen je na 17 Sjednici Upravnog vijeća Bolnice održane 23.10.2015. godine. Rađen je na temelju smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2016 – 2018., a po napatku Krapinsko – Zagorske županije. Budući da su realne okolnosti poslovanja i okviri financiranja bitno drugačiji, ukazala se potreba za izradom Prve izmjene Financijskog plana za 2016. godinu.

3.1. Prva izmjena Financijskog plana za 2016. godinu

3.1.1. Usporedba sa Financijskim planom za 2016. godinu

Financijski pokazatelji za 2016. godinu

Prvom izmjenom Financijskog plana ukupni prihodi u 2016. godini iznose 117.882.000,00 kuna i povećavaju se za 1.046.000,00 kuna ili 0,9%. Do povećanja je došlo kod prihoda od pruženih usluga za 8,0%, te prihoda od HZZO-a za 1,1%. Povećanje prihoda od financijske imovine bilježi povećanje za 50%, ali je to neznatno u financijskom iznosu.

Do smanjenja prihoda dolazi kod prihoda od nefinancijske imovine i prihoda po posebnim propisima. Za obje kategorije po 5,6%. Smanjuju se prihodi od donacija za 43,1%, a financijski to iznosi 130.000,00 kuna.

Prvom izmjenom Financijskog plana ukupni troškovi u 2016. uravnoteženi su s ukupnim prihodima i iznose 117.882.000,00 kuna i veći su za 1,3% ili 1.569.000,00 kuna u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu.

Rashodi za zaposlene bilježe povećanje za 1.189.000,00 kuna ili 1,6%, a unutar rashoda za zaposlene ostali rashodi za zaposlene bilježe porast od 35,2%, a doprinosi na plaće 5,0%.

Materijalni rashodi povećavaju se za 3,2% ili 1.120.000,00 kuna. Unutar grupe materijalnih rashoda naknade troškova zaposlenima povećavaju se za 10,5%, rashodi za materijal i energiju 5,8%, rashodi za usluge 0,7%, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa za 38,1%, dok ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe smanjenje 48,3%.

Financijski rashodi bilježe smanjenje za 33,1%, što je u financijskom iznosu 113.000,00 kuna.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine bilježe povećanje za 1,4%, što je u financijskom iznosu 48.000,00kuna.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini smanjuju se za 969.000,00 kuna ili 76,9%.

U prvoj izmjeni financijskog plana pokrivanje manjka prihoda iz prethodnih godina povećava se za 7,3% ili 146.000,00 kuna.

Ukupni rashodi i izdaci financiraju se iz sljedećih izvora: 80,2% iz općih prihoda i primitaka, 19,4% iz vlastitih prihoda, 0,2% iz donacija te 0,2% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Rashodi za zaposlene se financiraju sa 80,4% iz općih prihoda i primitaka te sa 19,6% iz vlastitih prihoda.

Materijalni rashodi financiraju se sa 80,2% iz općih prihoda i primitaka, 19,4% iz vlastitih prihoda, 0,3% iz donacija te sa 0,1% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Financijski rashodi financiraju se sa 80,4% iz općih prihoda i primitaka, te 19,6% iz vlastitih prihoda, te ostali rashodi 100% iz vlastitih prihoda.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine financiraju se 100% iz općih prihoda i primitaka.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine financiraju se sa 76,0% iz općih prihoda i primitaka, 18,7% iz vlastitih prihoda, 1,8% iz donacija, te 3,5% iz prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini financiraju se u cijelosti iz općih prihoda i primitaka.

Pokrivanje manjka prihoda iz prethodnih godina se planira sa 81,6% iz općih prihoda i primitaka i 18,4% iz vlastitih prihoda.

4. Prilozi - tablice

4.1. Prva izmjena Financijskog plana za 2016. godinu u usporedbi sa Financijskim planom za 2016. godinu

Račun rashoda/ izdatka, prihoda/ primitka	Naziv računa	Plan za 2016.	I. izmjena Plana za 2016.	Razlika (3-2)	Indeks (3/2)
0	1	2	3	4	5
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	73.849.000	75.038.000	1.189.000	101,6
311	Plaće (bruto)	62.292.000	62.650.000	358.000	100,6
312	Ostali rashodi za zaposlene	843.000	1.140.000	297.000	135,2
313	Doprinosi na plaće	10.714.000	11.248.000	534.000	105,0
32	MATERIJALNI RASHODI	35.302.000	36.472.000	1.170.000	103,3
321	Naknade troškova zaposlenima	3.308.000	3.655.000	347.000	110,5
322	Rashodi za materijal i energiju	20.796.000	22.044.000	1.248.000	106,0
323	Rashodi za usluge	9.272.000	9.340.000	68.000	100,7
324	Nak. troškova osobama izvan radnog odnosa	507.000	700.000	193.000	138,1
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.419.000	733.000	- 686.000	51,7
34	FINANCIJSKI RASHODI	341.000	228.000	-113.000	66,9
343	Ostali financijski rashodi	341.000	228.000	- 113.000	66,9
38	OSTALI RASHODI	0	66.000	66.000	-
381	Tekuće donacije	0	5.000	5.000	-
383	Kazne, penali i naknade štete	0	61.000	61.000	-
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	23.000	55.000	32.000	239,1
412	Nematerijalna imovina	23.000	55.000	32.000	239,1
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	3.349.000	3.397.000	48.000	101,4
422	Postrojenja i oprema	3.245.000	3.362.000	117.000	103,6
426	Nematerijalna proizvedena imovina	104.000	35.000	- 69.000	33,7
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	1.449.000	480.000	-969.000	33,1
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.449.000	480.000	- 969.000	33,1

92	POKRIVANJE MANJKA PRIH. IZ PRETHODNIH GOD.	2.000.000	2.146.000	146.000	107,3
922	Pokriavanje manjka prih. iz prethodnih god.	2.000.000	2.146.000	146.000	107,3
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	116.313.000	117.882.000	1.569.000	101,3

63	Pomoći iz inoz. i od subjek. unutar općeg prorač.	0	88.000	88.000	-
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0	88.000	88.000	-
64	PRIHODI OD IMOVINE	1.846.000	1.727.000	- 119.000	93,6
641	Prihodi od financijske imovine	2.000	3.000	1.000	150,0
642	Prihodi od nefinanc. imovine	1.844.000	1.724.000	- 120.000	93,5
65	PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI	15.300.000	14.440.000	- 860.000	94,4
652	Prihodi po posebnim propisima	15.300.000	14.440.000	- 860.000	94,4
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	18.840.000	20.520.000	1.680.000	108,9
661	Prihodi od pruženih usluga	18.490.000	20.300.000	1.810.000	109,8
663	Prihodi od donacija	350.000	220.000	- 130.000	62,9
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	80.750.000	81.007.000	257.000	100,3
671	Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti	2.630.000	2.010.000	- 620.000	76,4
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	78.120.000	78.997.000	877.000	101,1
68	OSTALI PRIHODI	50.000	50.000	-	100,0
683	Ostali prihodi	50.000	50.000	-	100,0
72	PRIH. OD PROD. PROIZ. DUG. IMOVINE	50.000	50.000	-	100,0
721	Prih. od prod. građ. objekata	50.000	50.000	-	100,0
	UKUPNO PRIHODI:	116.836.000	117.882.000	1.046.000	100,9

4.2. Izvori prihoda i primitaka za 2016. godinu

Račun prihoda/ primitka	Naziv računa	Izvori prihoda i primitaka				Ukupni prihodi i primitci (2+3+4+5)
		Opći prihodi i primitci	Vlastiti prihodi	Donacije	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	
0	1	2	3	4	5	6
63	Pomoći iz inoz. i od subjek. unutar općeg prorač.	88.000				88.000
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	88.000				88.000
64	PRIHODI OD IMOVINE	0	1.577.000	0	150.000	1.727.000
641	Prihodi od financijske imovine		3.000			3.000
642	Prihodi od nefinanc. imovine		1.574.000		150.000	1.724.000
65	PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI	13.500.000	940.000	0	0	14.440.000
652	Prihodi po posebnim propisima	13.500.000	940.000			14.440.000
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	0	20.300.000	220.000	0	20.520.000
661	Prihodi od pruženih usluga		20.300.000			20.300.000
663	Prihodi od donacija			220.000		220.000
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	81.007.000	0	0	0	81.007.000
671	Prihodi iz proračuna za financ. redovne djelatnosti	2.010.000				2.010.000
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	78.997.000				78.997.000
68	OSTALI PRIHODI	0	50.000	0	0	50.000
683	Ostali prihodi		50.000			50.000
72	PRIH. OD PROD. PROIZ. DUG. IMOVINE	0	0	0	50.000	50.000
721	Prih. od prod. građ. objekata				50.000	50.000
	UKUPNO PRIHODI:	94.595.000	22.867.000	220.000	200.000	117.882.000

4.3. Izvori financiranja rashoda i izdataka u 2016. 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	60.329.000	14.709.000	0	0	75.038.000
311	Plaće (bruto)	50.370.000	12.280.000			62.650.000
312	Ostali rashodi za zaposlene	916.000	224.000			1.140.000
313	Doprinosi na plaće	9.043.000	2.205.000			11.248.000
32	MATERIJALNI RASHODI	29.167.000	7.065.000	160.000	80.000	36.472.000
321	Naknade troškova zaposlenima	2.905.000	700.000	50.000		3.655.000
322	Rashodi za materijal i energiju	17.640.000	4.294.000	110.000		22.044.000
323	Rashodi za usluge	7.470.000	1.790.000		80.000	9.340.000
324	Nak. troškova osobama izvan radnog odnosa	562.000	138.000			700.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	590.000	143.000			733.000
34	FINANCIJSKI RASHODI	183.000	45.000	0	0	228.000
343	Ostali financijski rashodi	183.000	45.000			228.000
38	OSTALI RASHODI	0	66.000	0	0	66.000
381	Tekuće donacije		5.000			5.000
383	Kazne, penali i naknade štete		61.000			61.000
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	55.000	0	0	0	55.000
412	Nematerijalna imovina	55.000				55.000
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	2.580.000	637.000	60.000	120.000	3.397.000
422	Postrojenja i oprema	2.552.000	630.000	60.000	120.000	3.362.000
426	Nematerijalna proizvedena imovina	28.000	7.000			35.000
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	480.000	0	0	0	480.000
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	480.000				480.000

92	POKRIVANJE MANJKA PRIH. IZ PRETHODNIH GOD.	1.746.000	400.000	0	0	2.146.000
922	Pokrivanje manjka prih. iz prethodnih god.	1.746.000	400.000			2.146.000
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	94.540.000	22.922.000	220.000	200.000	117.882.000