



**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE**

## **Financijski plan za 2015. s projekcijom za 2016. i 2017. godinu**

Varaždinske Toplice, prosinac 2014. godine

## 1. Obrazloženje financijskog plana za razdoblje 2015.-2017. godine

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice od 1. travnja 2014. godine ušla je u Program sanacije zdravstvenih ustanova.

### 1.1. Uvod

Sukladno Zakonu o proračunu (N.N. 87/08 i 136/12), Smjernicama ekonomske i fiskalne politike 2015. – 2017. godine Vlade Republike Hrvatske, Uputa za izradu Prijedloga Državnog proračuna RH za razdoblje 2015. – 2017. godine izrađen je Prijedlog financijskog Plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice.

U procesu planiranja uzeta je u obzir važnost planiranja u kontekstu davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti (N.N. 139/10) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti.

Financijsko poslovanje Bolnica provodi se sukladno zakonskim propisima i aktima koji uređuju vođenje financijskog poslovanja proračunskih korisnika (Zakon o ustanovama, Zakon o proračunu, Uredba o računovodstvenom proračunu, Zakon i Pravilnik o porezu na dodatnu vrijednost, Zakon o javnoj nabavi, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (N.N. 26/10), Pravilnik o računovodstvu i računskom planu (N.N. 124/14)), a u okviru uravnoteženih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka.

Prijedlog Financijskog plana za razdoblje 2015. – 2017. godine baziran je na usvojenim Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2014. godinu i Prijedloga prihoda i primitaka, rashoda i izdataka koji je sastavni dio Prijedloga sanacijskog programa Bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice.

### 1.2. Djelokrug rada Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice je zdravstvena ustanova osnovana za pružanje usluga zdravstvene zaštite u fizikalnoj medicini i rehabilitaciji, medicinske preventive i drugih zdravstvenih djelatnosti, djelatnosti zdravstvenog turizma i drugih međusobno povezanih djelatnosti.

Bolnica obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti, i to:

- **Bolničko liječenje, medicinska rehabilitacija i zdravstvena njega bolesnika (stacionarna zdravstvena zaštita)**, uz smještaj i prehranu, te produženo liječenje bolesnika oboljelih od bolesti i stanja koja utječu na lokomotorni sustav (reumatskih bolesti, ortopedskih bolesti, posttraumatskih oštećenja, neuroloških bolesti i sportskih ozljeda) unutar koje se obavljaju poslovi: fizikalne medicine i rehabilitacije (dijagnostika, liječenje i fizikalna terapija, poslovi logopeda, poslovi defektologa, poslovi psihologa, poslovi profesionalne orijentacije i rehabilitacije i poslovi socijalnog radnika); reumatologije; opće interne medicine; neurologije; palijativne skrbi; produženog liječenja; te opskrbe lijekovima i medicinskim proizvodima (bolnička ljekarna).
- **Specijalističko–konzilijarna zdravstvena zaštita, dijagnostika i medicinska rehabilitacija (bez stacionarnog liječenja)** unutar koje se obavljaju poslovi: fizikalne medicine i rehabilitacije unutar koje se obavlja liječenje, fizikalna terapija i slijedeća

dijagnostika: fizijatrijska dijagnostika, ambulantna fizikalna terapija, hidro i balneoterapija, urodinamika; fizijatrijska dijagnostika – EMG, EMNG, ultrazvuk lokomotornog sustava; izokinetička dijagnostika; ambulanta za bol; fizikalna medicina i rehabilitacija – dnevna bolnica; fizikalna terapija u kući bolesnika; reumatologije unutar koje se obavlja reumatološka dijagnostika; opće interne medicine unutar koje se obavlja dijagnostika: EKG; neurologije unutar koje se obavlja dijagnostika: ultrazvuk - doppler karotida, elektrofiziologija – EMG, EMNG; radiologije unutar koje se obavlja slijedeća dijagnostika: klasične i kontrastne pretrage, ultrazvuk, denzitometrija; te poslovi medicinske biokemije.

- **Ostale djelatnosti zdravstvene zaštite** unutar kojih se obavljaju poslovi: zdravstvenog i medicinskog turizma unutar koje se pružaju medicinske i druge usluge kroz: zdravstvene programe (bolničko liječenje, smještaj i prehrana uz ambulantnu fizikalnu terapiju, reuma program, program za kralješnicu, program za prije i poslije operacijsko liječenje i dr.), medicinski wellness (usluge liječnika i zdravstvenih suradnika, terapijske procedure, preventivni programi), zdravstveno - preventivnu zaštitu korisnika usluga sportske rekreacije uz smještaj i prehranu, te ambulantni tretman; profesionalne orijentacije i rehabilitacije pacijenata; znanstveno – nastavne edukacije; bavljenje znanstveno istraživačkim radom i provođenje znanstveno istraživačkih projekata
- **Djelatnosti specijalističke medicinske prakse**
- **Gospodarske djelatnosti**

Višak smještajnih kapaciteta izvan ugovora s HZZO-om Bolnica s ciljem pozitivnog poslovanja plasira na tržištu, te pored prethodno navedenih zdravstvenih djelatnosti, obavlja i slijedeće gospodarske djelatnosti: turističko-ugostiteljske usluge smještaja i prehrane, te druge ugostiteljske usluge (točenje pića i napitaka); turističko poslovanje na inozemnom i domaćem tržištu; organizacija i pružanje usluga sportsko-rekreativnih i kulturno-zabavnih djelatnosti; trgovinsko i vanjsko-trgovinsko poslovanje; poslovi mijenjanja valute; pružanje osobnih usluga (brijačko-frizerske, kozmetičke i slične usluge); uslužno-tehničke poslove i poslove održavanja objekata; pranje, čišćenje i glačanje odjeće i obuće za pacijente i goste.

Bolnica registriranu zdravstvenu djelatnost obavlja kroz slijedeće ustrojstvene jedinice:

- A) Služba za stacionarnu medicinsku rehabilitaciju
  - B) Služba poliklinike, dijagnostike i fizikalne terapije
  - C) Ostali poslovi zdravstvene djelatnosti.
- A) Služba za stacionarnu medicinsku rehabilitaciju se sastoji od slijedećih nižih ustrojstvenih jedinica:
1. Odjel za rehabilitaciju neuroloških bolesnika,
  2. Odjel za rehabilitaciju spinalnih bolesnika,
  3. Odjel za rehabilitaciju traumatoloških i ortopedskih bolesnika,
  4. Odjel za rehabilitaciju reumatoloških bolesnika,
  5. Odjel za opću rehabilitaciju i preventivu.
- B) Služba poliklinike, dijagnostike i fizikalne terapije se sastoji od slijedećih nižih ustrojstvenih jedinica:
1. Odjel fizikalne terapije,
  2. Poliklinika sa:
    - Ordinacijom fizikalne medicine 1,
    - Ordinacijom fizikalne medicine 2,
    - Ordinacijom fizikalne medicine 3,
    - Ordinacijom dječje rehabilitacije,
    - Neurološkom ordinacijom,

- Reumatološkom ordinacijom,
  - Ordinacijom interne medicine i
  - Ordinacijom radiološke dijagnostike,
3. Medicinsko biokemijski laboratorij,
  4. Bolnička ljekarna.
- C) Ostali poslovi zdravstvene djelatnosti obavljaju se u :
- Jedinici za naručivanje, prijem i otpust pacijenata i
  - Jedinici za kvalitetu zdravstvene zaštite.

Upravljačka struktura i druga stalna tijela upravljanja Bolnicom utvrđena su Statutom Bolnice i drugim zakonskim propisima i čine ih: Sanacijsko vijeće, Sanacijski upravitelj, Zamjenik sanacijskog upravitelja, Pomoćnik sanacijskog upravitelja za pravne poslove, Pomoćnik sanacijskog upravitelja za financijske poslove, Pomoćnik ravnatelja za kvalitetu zdravstvene zaštite, Pomoćnik ravnatelja za sestrinstvo, Voditelji odjela, Stručno vijeće, Stručni kolegiji, Etičko povjerenstvo, Povjerenstvo za lijekove i Povjerenstvo za kvalitetu.

Sredstva za rad i poslovanje Bolnica stječe iz proračuna i ugovornim odnosom s HZZO-om (Ugovorom s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, Ugovorom s Ministarstvom zdravlja i socijalne skrbi, Ugovorom s Ministarstvom vanjskih poslova, Ugovorima s Ministarstvom obitelji, branitelja i međugeneracijske solidarnosti, te od drugih tijela državne vlasti koji se na osnovi Zakona financiraju iz državnog proračuna, Ugovorom s jedinicom područne (regionalne) samouprave, Ugovorom s jedinicom lokalne samouprave, direktnom prodajom zdravstvenih, turističkih i ugostiteljskih usluga fizičkim i pravnim osobama, te iz drugih izvora na način i pod uvjetima utvrđenim važećim zakonskim propisima.

### 1.3. Projekcija Financijskog plana poslovanja 2015. – 2017.godinu

Temeljem Uputa za izradu proračuna – financijskih planova za razdoblje 2015. – 2017. godinu za proračunske korisnike u sustavu zdravstva u sanaciji, napravljeni su srednjoročni planovi za naredno trogodišnje proračunsko razdoblje.

Poslovne aktivnosti vezane su na ostvarenje prihoda i primitaka, sukladno pozitivnim zakonskim propisima i aktima koji uređuju vođenje financijskog poslovanja proračunskih korisnika.

Prihodi i primici za 2015. godinu sukladno odredbama Zakona o proračunu planirani su na razini podskupine (treća razina računskog plana), a za 2015. i 2016. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana), uz procjenu prihoda i primitka po izvorima financiranja (opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, donacije, prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja i namjenski prihodi od zaduživanja).

Rashodi i izdaci za 2015. godinu sukladno odredbama Zakona o proračunu planirani su na razini podskupine (treća razina računskog plana), a za 2016. i 2017. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

U prihodovnom dijelu financijskih sredstava, za bazu planiranih sredstava za osnovno osiguranje uzet je mjesečni limit HZZO-a u visini 5.638.678,28 kuna mjesečno, a prema dopisu HZZO-a od 30. svibnja 2014. godine klasa: 500-07/14-01/255, ur.broj: 338-01-04-14 (Prilog 2).

Za decentralizirana sredstva u Planu financijskog poslovanja ukalkulirane su slijedeće veličine:

- u 2015. godini	2.400.000,00 kn
- u 2016. godini	2.500.000,00 kn
- u 2017. godini	2.600.000,00 kn

Navedena sredstva iz decentralizacije planiraju se utrošiti za tekuće održavanje, nabavu nefinancijske opreme i dodatna ulaganja.

Iz proračunskih sredstava planirali smo povrat 35% sredstava za realizirane kapitalne investicije – hidroterapiju i kuhinju „Terme“.

Vlastite prihode od tržišta u smještajnom i ugostiteljskom dijelu planiramo ostvariti u iznosu od 26.686.000,00 kuna, a što je za cca 17% više od očekivanih prihoda u 2014. godini.

U spomenutom planskom razdoblju planirane su maksimalne mjere štednje, efikasnog, racionalnog i kontroliranog trošenja sredstava, samo prioritetna (neophodna) ulaganja u tekuće i investicijsko održavanje, nabavu proizvedene dugotrajne imovine, te neophodna dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Za tekuće i investicijsko održavanje, nabavu proizvedene dugotrajne imovine i u dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini i planiraju se uložiti slijedeća sredstva:

- u 2015. godini	4.880.000,00 kn
- u 2016. godini	12.015.000,00 kn
- u 2017. godini	10.615.000,00 kn

Navedeni rashodi planiraju se financirati iz slijedećih izvora:

	Decentralizirana sredstva	Vlastita sredstva
- u 2015. godini	2.400.000,00 kn	2.480.000,00 kn
- u 2016. godini	2.500.000,00 kn	9.515.000,00 kn
- u 2017. godini	2.600.000,00 kn	8.015.000,00 kn

U rashodima za zaposlene nisu uključene naknade za zaposlene poput sredstava za božićnice i regres. Povećanje plaća odnosi se samo na naknadu za minuli rad i broja novozaposlenih zdravstvenih radnika (liječnika).

Kapitalna (strateška) ulaganja u razdoblju 2015. – 2017. godine nisu uključena u planske dokumente, zbog trenutne teške gospodarske i financijske situacije, mjera za smanjenje deficita i neizvjesnosti pronalaženja strateških partnera, a ista će se rebalansirati sukladno odlukama Vlade republike Hrvatske.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju planira u razdoblju 2015.-2017. godine ostvariti ukupne primitke po osnovi dva programa (aktivnosti):

- A) provođenje bolničke i polikliničko konzilijarne zdravstvene zaštite s uključenom dijagnostikom
- B) turističko-ugostiteljske djelatnosti i prodaje zdravstvenih usluga na tržištu

Tablica 1. Programi aktivnosti

Opis	Plan 2014.	Plan 2015.	Plan 2016.	Plan 2017.	Indeks 2015/2014
Aktivnost A	96.731.024,00	92.967.000,00	90.285.000,00	90.310.000,00	96,11
Aktivnost B	25.592.609,00	24.384.000,00	26.090.000,00	27.315.000,00	95,28
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>122.323.633,00</b>	<b>117.351.000,00</b>	<b>116.375.000,00</b>	<b>117.625.000</b>	<b>95,93</b>

## Obrazloženja programa:

### A) BOLNIČKA I SPECIJALISTIČKO–KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

Tablica 2. Prihodi Bolnička i polikliničko – konzilijarna zdravstvena zaštita

Opis	Plan 2014.	Plan 2015.	Plan 2016.	Plan 2017.	Indeks 2015/2014
Prihodi iz proračuna – opći primici	73.840.093	65.856.000	66.000.000	66.500.000	89,19
Prihodi po posebnom propisu	17.400.000	17.534.000	17.634.000	17.734.000	100,77
Ostali prihodi i fin. primici	5.490.931	9.577.000	6.651.000	6.076.000	174,41
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>96.731.024</b>	<b>92.967.000</b>	<b>90.285.000</b>	<b>90.310.000</b>	<b>96,11</b>

#### Opis programa

Cilj ovog programa je pružanje bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite svim osiguranicima HZZO s područja cijele Hrvatske putem obveznog osiguranja (limita) i dopunskog osiguranja i naplaćenog pokrivača sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite koji plaćaju sami osiguranici. Zdravstvenu zaštitu osiguranici ostvaruju osnovom uputnice ugovornog doktora primarne zaštite, a na temelju ugovornog odnosa zdravstvene ustanove s HZZO-om.

Bolnička i specijalističko – konzilijarna zdravstvena zaštita s dijagnostikom (rtg usluge, med.-biokemijski laboratorij, EMNG, Centar zdravlja) pruža se korisnicima koji usluge podmiruju osobno, a koriste kompletne usluge bolničkog liječenja, pansiona, polupansiona, usluge fizikalne terapije.

#### Zakonske i druge pravne osnove

Navedeni cilj proizlazi iz Zakona o obveznom osiguranju i Zakonu o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju.

#### Cilj programa

Osigurati zdravstvenu zaštitu za sve korisnike HZZO-a i ostalim korisnicima na tržištu koji su u mogućnosti sami platiti medicinsku uslugu. Sredstva su planirana iz sredstava HZZO-a iz visine limita od lipnja 2014. godine (dopis HZZO-a u privitku 2). U cilju osiguranja dostupnosti i sveobuhvatnosti zdravstvene zaštite u području medicinske rehabilitacije očekujemo pravedniju dodjelu sredstava u odnosu na ostale zdravstvene ustanove koje pružaju uslugu medicinske rehabilitacije. Zdravstvena zaštita mora biti pružena na kvalitetan način svim korisnicima za što moraju biti određeni standardi kvalitete kroz pravednije priznanje cijene usluge kako u bolničkoj tako i u polikliničko – konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti, vodeći se osnovnim ciljem „Zadovoljan pacijent u središtu zdravstvenog sustava“, a što se očekuje prema najavama u idućoj planskoj 2015. godini – novi način ugovaranja i formiranja viših cijena medicinskih usluga.

Tablica 3. Procjena i ishodište potrebnih sredstava za planirane aktivnosti

Opis	Plan 2014.	Plan 2015.	Plan 2016.	Plan 2017.	Indeks 2015/2014
Ukupni rashodi i izdaci za aktivnost A	96.731.024	92.967.000	90.285.000	90.310.000	96,11

Rashodi za zaposlene planirane su na osnovu broja zaposlenih Bolnice (670) i njihovim pravima koje proizlaze iz Zakona o radu i Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

Materijalni rashodi planirani su na osnovi Uputa i potrebnih neophodnih sredstava za funkcioniranje pružanja medicinske rehabilitacije za sve korisnike koji dolaze u zdravstvenu ustanovu putem HZZO i privatno.

## B) TURISTIČKO UGOSTITELJSKE USLUGE I ZDRAVSTVENE USLUGE OD TRŽIŠTA

Tablica 4. Prihodi turističko ugostiteljske usluge – zdravstvene usluge od tržišta

Opis	Plan 2014.	Plan 2015.	Plan 2016.	Plan 2017.	Indeks 2015/2014
Prihodi od prodaje ugost. usluga, trgovine i ostalih usluga na tržištu	17.432.069	17.509.000	17.700.000	17.900.000	100,44
Ostali prihodi i financijski primici	8.160.540	6.875.000	8.390.000	9.415.000	84,25
<b>UKUPNO</b>	<b>25.592.609</b>	<b>24.384.000</b>	<b>26.090.000</b>	<b>27.315.000</b>	<b>95,28</b>

### Opis programa

Opći cilj programa je pružanje ugostiteljskih usluga – točenje pića, posluživanja, turističko – rekreativnih usluga – kupanje u bazenima, pružanje usluga na sportskim terenima. U smještajnom dijelu pružaju se usluge pansiona, polupansiona, noćenja, iznajmljivanja prostora (kongresna dvorana) i ostalih prostora u objektu Minerva.

Korisnici dolaze u naše objekte u vlastitom aranžmanu, putem turističkih agencija, raznih udruga i u najvećem dijelu koriste usluge smještaja i prehrane u kombinaciji s pružanjem fizikalnih terapija putem specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite.

Korisnici turističko ugostiteljskih i zdravstvenih usluga van limita u najvećem obimu su umirovljenici, školska djeca, korisnici raznih udruga (invalidi rada, branitelji RH i ostali).

### Zakonske i druge pravne osnove

Navedeni opći cilj proizlazi iz Zakona o ugostiteljskoj djelatnosti, Zakona na dodanu vrijednost.

Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2015.-2017. godine i pokazatelji uspješnosti kojim će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

Cilj 1. pružiti kvalitetnu ugostiteljsku uslugu korisnicima na tržištu i povećati prihode.

Cilj 2. osigurati što kvalitetniji smještaj i ostale dodatne usluge (izleti, kupanje u bazenima, posjet muzeju) kako bi se korisnici osjećali što ugodnije povodeći se pritom „Zadovoljan gost – povratni gost“.

### Procjena i ishodište potrebnih sredstava za značajnije aktivnosti

Tablica 5. Procjena i ishodište potrebnih sredstava za planirane aktivnosti

Opis	Plan 2014.	Plan 2015.	Plan 2016.	Plan 2017.	Indeks 2015/2014
Ukupni rashodi i izdaci za aktivnost B	25.592.609	24.384.000	26.090.000	27.315.000	95,28

## 2. Financijski plan poslovanja za razdoblje 2014. i procjena za 2015. i 2016. godinu

Tablica 6. Financijski plan poslovanja za 2015. godinu i procjena za 2016. i 2017. - prihodi

Rbr	Izvor prihodi i primitaka	Plan za 2015. godinu	Projekcija 2016.	Projekcija 2017.
1.	Opći prihodi i primici -HZZO+Državni proračun	72.065.000	72.215.000	72.315.000
	a) Opći prihodi i primici -HZZO iz ugovornih odnosa	69.165.000	69.165.000	69.165.000
	b) Državni proračun	500.000	550.000	550.000
	c) Decentralizirana sredstva - Županijski proračun	2.400.000	2.500.000	2.600.000
2.	Vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga)	26.686.000	25.000.000	25.500.000
3.	Prihodi za posebne namjene	18.000.000	18.500.000	19.000.000
4.	Pomoći	140.000	250.000	400.000
5.	Donacije	300.000	250.000	250.000
6.	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	160.000	160.000	160.000
	<b>Ukupno prihodi i primici za 2015. godinu</b>	<b>117.351.000</b>	<b>116.375.000</b>	<b>117.625.000</b>



Tablica 7. Procjena prihoda i primitaka za 2015. godinu po izvorima financiranja u kunama

Izvor prihoda i primitaka	Opći prihodi i primici			Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja
	HZZO	Državni proračun	Županijski proračun					
Oznaka računa iz računskog plana								
632						100.000		
641						40.000		
652					18.000.000			
661				26.686.000				
663							300.000	
671		500.000	2.400.000					
673	69.165.000							
721								160.000
<b>Ukupno (po izvorima)</b>	<b>69.165.000</b>	<b>500.000</b>	<b>2.400.000</b>	<b>26.686.000</b>	<b>18.000.000</b>	<b>140.000</b>	<b>300.000</b>	<b>160.000</b>
<b>Ukupno prihodi i primici za 2015.</b>			<b>117.351.000</b>					

Tablica 8. Procjena prihoda i primitaka za 2016. godinu po izvorima financiranja u kunama

Izvor prihoda i primitaka	Opći prihodi i primici			Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja
	HZZO	Državni proračun	Županijski proračun					
Oznaka računa iz računskog plana								
63						200.000		
64						50.000		
65					18.500.000			
66				25.000.000			250.000	
67	69.165.000	550.000	2.500.000					
72								160.000
<b>Ukupno (po izvorima)</b>	<b>69.165.000</b>	<b>550.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>25.000.000</b>	<b>18.500.000</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>160.000</b>
<b>Ukupno prihodi i primici za 2016.</b>			<b>116.375.000</b>					

Tablica 9. Procjena prihoda i primitaka za 2017. godinu po izvorima financiranja u kunama

Izvor prihoda i primitaka	Opći prihodi i primici			Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja
	HZZO	Državni proračun	Županijski proračun					
Oznaka računa iz računskog plana								
63						350.000		
64						50.000		
65					19.000.000			
66				25.500.000			250.000	
67	69.165.000	550.000	2.600.000					
72								160.000
<b>Ukupno (po izvorima)</b>	<b>69.165.000</b>	<b>550.000</b>	<b>2.600.000</b>	<b>25.500.000</b>	<b>19.000.000</b>	<b>400.000</b>	<b>250.000</b>	<b>160.000</b>
<b>Ukupno prihodi i primici za 2017.</b>			<b>117.625.000</b>					

Tablica 10. Financijski plan poslovanja za 2015. godinu i procjena za 2016. i 2017. godinu za BOLNIČKU SPECIJALISTIČKO-KONZILIJARNU ZDRAVSTVENU ZAŠTITU - rashodi i izdaci

Račun rashoda/ izdatka	Naziv računa	Plan za 2015.	Opći prihodi i primici			Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	2016.	2017.
			HZZO	Državni proračun	Županijski proračun						
3	RASHODI POSLOVANJA	81.317.000,00	56.457.000,00	0,00	1.100.000,00	5.876.000,00	17.534.000,00	50.000,00	300.000,00	82.005.000,00	82.680.000,00
31	Rashodi za zaposlene	53.388.000,00	46.962.000,00	0,00	0,00	3.826.000,00	2.600.000,00	0,00	0,00	53.500.000,00	53.600.000,00
311	Plaće	44.900.000,00	40.800.000,00	0,00	0,00	3.100.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	762.000,00	162.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313	Doprinosi na plaće	7.726.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	726.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	27.015.000,00	8.885.000,00	0,00	1.100.000,00	2.050.000,00	14.630.000,00	50.000,00	300.000,00	27.600.000,00	28.100.000,00
321	Naknade troškova zaposlenima	3.400.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	17.000.000,00	3.600.000,00	0,00	100.000,00	950.000,00	12.000.000,00	50.000,00	300.000,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	4.665.000,00	1.065.000,00	0,00	1.000.000,00	1.100.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
324	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	250.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.700.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	804.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	304.000,00	0,00	0,00	820.000,00	850.000,00
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	520.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	284.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	84.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	30.000,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Ostali rashodi	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	100.000,00
381	Tekuće donacije	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
383	Kazne, penali i naknade štete	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.700.000,00	300.000,00	0,00	1.300.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	6.280.000,00	5.580.000,00
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
412	Nematerijalna imovina	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.180.000,00	0,00	0,00	1.180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200.000,00	2.000.000,00
421	Građevinski objekti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	1.180.000,00	0,00	0,00	1.180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
423	Prijevozna sredstva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
424	Knjige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja u financijsku imovinu	400.000,00	300.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	3.500.000,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	400.000,00	300.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU	1.950.000,00	0,00	500.000,00	0,00	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.050.000,00

<b>ZAJMOVA</b>												
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita	1.950.000,00	0,00	500.000,00	0,00	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.050.000,00
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora	1.950.000,00	0,00	500.000,00	0,00	1.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	<b>VLASTITI IZVORI</b>	8.000.000,00	6.199.000,00	0,00	0,00	1.801.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja	8.000.000,00	6.199.000,00	0,00	0,00	1.801.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
922	Manjak prihoda	8.000.000,00	6.199.000,00	0,00	0,00	1.801.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO A/Tpr./Kpr.</b>		<b>92.967.000,00</b>	<b>62.956.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>2.400.000,00</b>	<b>9.227.000,00</b>	<b>17.534.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>90.285.000,00</b>	<b>90.310.000,00</b>	

Tablica 11. Financijski plan poslovanja za 2015. godinu i procjena za 2016. i 2017. godinu za TURISTIČKO UGOSTITELJSKE I ZDRAVSTVENE USLUGE OD TRŽIŠTA - rashodi i izdaci

Račun rashoda/ izdatka	Naziv računa	Plan za 2015.	Opći prihodi i primici (HZZO)	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	2016.	2017.
3	RASHODI POSLOVANJA	23.704.000,00	5.639.000,00	17.509.000,00	466.000,00	90.000,00		22.855.000,00	24.880.000,00
31	Rashodi za zaposlene	13.357.000,00	2.977.000,00	10.380.000,00		0,00		12.500.000,00	14.200.000,00
311	Plaće	11.100.000,00	2.600.000,00	8.500.000,00					
312	Ostali rashodi za zaposlene	203.000,00	23.000,00	180.000,00					
313	Doprinosi na plaće	2.054.000,00	354.000,00	1.700.000,00					
32	Materijalni rashodi	10.171.000,00	2.486.000,00	7.129.000,00	466.000,00	90.000,00		10.200.000,00	10.400.000,00
321	Naknade troškova zaposlenima	600.000,00		600.000,00					
322	Rashodi za materijal i energiju	5.253.000,00	2.463.000,00	2.700.000,00		90.000,00			
323	Rashodi za usluge	3.310.000,00		3.310.000,00					
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.008.000,00	23.000,00	519.000,00	466.000,00				
34	Financijski rashodi	151.000,00	151.000,00	0,00		0,00		140.000,00	250.000,00
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	80.000,00	80.000,00						
343	Ostali financijski rashodi	71.000,00	71.000,00						
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	5.000,00	5.000,00	0,00		0,00		5.000,00	10.000,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	5.000,00	5.000,00						
38	Ostali rashodi	20.000,00	20.000,00	0,00		0,00		10.000,00	20.000,00
381	Tekuće donacije	10.000,00	10.000,00						
383	Kazne, penali i naknade štete	10.000,00	10.000,00						
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	680.000,00	520.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	3.235.000,00	2.435.000,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00		20.000,00	20.000,00
412	Nematerijalna imovina	30.000,00	30.000,00						
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	450.000,00	290.000,00	0,00		0,00	160.000,00	800.000,00	500.000,00
422	Postrojenja i oprema	450.000,00	290.000,00				160.000,00		
45	Rashodi za dodatna ulaganja u financijsku imovinu	200.000,00	200.000,00	0,00		0,00		2.415.000,00	1.915.000,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	200.000,00	200.000,00						
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0,00	0,00						
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita	0,00	0,00						
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00		0,00				
	<b>UKUPNO A/Trp./kpr.</b>	<b>24.384.000,00</b>	<b>6.159.000,00</b>	<b>17.509.000,00</b>	<b>466.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>26.090.000,00</b>	<b>27.315.000,00</b>

Tablica 12. Prihodi i primici, Financijski plan za 2015. i Projekcija financijskog plana za 2016. i 2017. godinu

Razred	Skupina	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Plan 2014.	Povećanje / smanjenje	Plan 2015.	PROJEKCIJA PLANA 2016.	PROJEKCIJA PLANA 2017.
1	2	3	4	7	8	9	10	11
6			PRIHODI POSLOVANJA	122.183.633	-4.992.633	117.191.000	116.215.000	117.465.000
	63		Pomoći iz proračuna	5.000	95.000	100.000	200.000	350.000
	64	632	Pomoći od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU	5.000	95.000	100.000		
			Prihodi od imovine	38.000	2.000	40.000	50.000	50.000
		641	Prihodi od financijske imovine	38.000	2.000	40.000		
	65		Prihodi po posebnim propisima	18.100.000	-100.000	18.000.000	18.500.000	19.000.000
		652	Prihodi po posebnim propisima	18.100.000	-100.000	18.000.000		
	66		Prihodi od prodaje proizvedene robe i pružanja usluga i prihodi od donacija	22.880.000	4.106.000	26.986.000	25.250.000	25.750.000
		661	Prihodi ostvareni obavljanjem poslova na tržištu	22.640.000	4.046.000	26.686.000		
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće drž.	240.000	60.000	300.000		
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	81.160.633	-9.095.633	72.065.000	72.215.000	72.315.000
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	81.160.633	-78.260.633	2.900.000		
			Opći prihodi i primici - HZZO	59.175.558	-59.175.558	0		
			Opći prihodi i primici - Državni proračun	19.585.075	-19.585.075			
			a) Prihod od sanacije	19.090.154	-19.090.154	0		
			b) Povrat sredstava od dugoročnog kredita	494.921	5.079	500.000		
			Opći prihodi i primici - Županijski proračun	2.400.000	0	2.400.000		
		673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	0	69.165.000	69.165.000		
7			PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	140.000	20.000	160.000	160.000	160.000
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	140.000	20.000	160.000	160.000	160.000
		721	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	140.000	20.000	160.000		
6+7			UKUPNO PRIHODI	122.323.633	-4.972.633	117.351.000	116.375.000	117.625.000

Tablica 13. Rashodi i izdaci, Financijski plan za 2015. i Projekcija financijskog plana za 2016. i 2017. godinu

Razred	Skupina	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Plan 2014.	Povećanje / smanjenje	Plan za 2015.	PROJEKCIJA PLANA 2016.	PROJEKCIJA PLANA 2017.
1	2	3	4	5	6	9	10	11
3			<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	101.775.000	3.246.000	105.021.000	104.860.000	107.560.000
	31	311	Rashodi za zaposlene	65.295.000	1.450.000	66.745.000	66.000.000	67.800.000
		312	Plaće (brutto)	55.000.000	1.000.000	56.000.000		
		313	Ostali rashodi za zaposlene	895.000	70.000	965.000		
			Doprinosi na plaće	9.400.000	380.000	9.780.000		
	32		<b>Materijalni rashodi</b>	35.077.000	2.109.000	37.186.000	37.800.000	38.500.000
		321	Naknade troškova zaposlenima	4.240.000	-240.000	4.000.000		
		322	Rashodi za materijal i energiju	20.516.000	1.737.000	22.253.000		
		323	Rashodi za usluge	7.449.000	526.000	7.975.000		
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	200.000	50.000	250.000		
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.672.000	36.000	2.708.000		
	34		<b>Financijski rashodi</b>	1.225.000	-270.000	955.000	960.000	1.100.000
		342	Kamate za primljene kredite i zajmove	700.000	-100.000	600.000		
		343	Ostali financijski rashodi	525.000	-170.000	355.000		
	37		<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</b>	70.000	-35.000	35.000	30.000	40.000
		372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	70.000	-35.000	35.000		
	38		<b>Ostali rashodi</b>	108.000	-8.000	100.000	70.000	120.000
		381	Tekuće donacije	10.000	10.000	20.000		
		383	Kazne, penali i naknade štete	98.000	-18.000	80.000		
4			<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	2.150.000	230.000	2.380.000	9.515.000	8.015.000
	41		<b>Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine</b>	100.000	50.000	150.000	100.000	100.000
		412	Nematerijalna imovina	100.000	50.000	150.000		
	42		<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	1.400.000	230.000	1.630.000	3.000.000	2.500.000
		422	Postrojenja i oprema	1.400.000	230.000	1.630.000		
	45		<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	650.000	-50.000	600.000	6.415.000	5.415.000
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	650.000	-50.000	600.000		
5			<b>IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA</b>	12.904.000	-10.954.000	1.950.000	2.000.000	2.050.000
		544	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita	12.904.000	-10.954.000	1.950.000	2.000.000	2.050.000
			Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	12.904.000	-10.954.000	1.950.000		
9			<b>VLASTITI IZVORI</b>					
	92		Rezultat poslovanja	5.484.633	2.515.367	8.000.000		
			Manjak prihoda	5.484.633	2.515.367	8.000.000		
3+4+5+9			<b>UKUPNI RASHODI</b>	122.313.633	-4.962.633	117.351.000	116.375.000	117.625.000