

FINANCIJSKI PLAN

**SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU, BIOGRAD NA
MORU ZA 2020. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2021. I 2022.
GODINU**

RUJAN 2019. GODINE

OBRAZLOŽENJE UZ FINANCIJSKI PLAN

**SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU BIOGRAD NA MORU ZA 2020. GODINU I PROJEKCIJE
ZA 2021. I 2022. GODINU**

1. Djelatnost bolnice

Specijalna bolnica za ortopediju Biograd na Moru obavlja dio zdravstvene djelatnosti Zadarske županije i posluje samostalno kao zdravstvena ustanova. Prema Mreži javne zdravstvene službe (»Narodne novine«, broj 101/2012 i 31/2013) dio je javnog zdravstvenog sustava Republike Hrvatske. Bolnica obavlja specijalističko – konzilijarnu i bolničku djelatnost na sekundarnoj razini zdravstvene djelatnosti, a prema aktualnom upisu u Registar ustanova pri Trgovačkom sudu u Zadru (MBS: 060159858) obavlja zdravstvenu djelatnost specijalne bolnice i to:

1. dijagnosticiranje, liječenje i medicinsku rehabilitaciju, zdravstvenu njegu te boravak i prehranu, ortopedskih i traumatoloških bolesnika, koji se liječe fizikalnom medicinom i rehabilitacijom i bolesnika kojima je potrebno produženo ili dugotrajno liječenje i palijativna skrb,
2. specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu sa specijalističkom dijagnostikom i dnevnom bolnicom,
3. pružanje zdravstvenih usluga u turizmu u skladu s posebnim propisima,

Bolnica prema potrebi obavlja vanbolničku specijalističku službu, za bolesnike drugih zdravstvenih ustanova, na zahtjev tih ustanova, te daje specijalistička mišljenja i nalaze.

Prema Mreži javne zdravstvene službe u djelatnosti **ortopedije** bolnica s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje ima ugovorenih **37** akutnih kreveta i **10** postelja dugotrajnog ortopedskog liječenja, kako za bolesnike Zadarske županije tako i za susjedno područje, posebno Šibensko-kninsku, Ličko-senjsku i Splitsko-dalmatinsku županiju (što bolnici daje značajke regionalne bolnice).

U djelatnosti **fizikalne medicine i rehabilitacije** bolnica s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje ima ugovorenih **60** kreveta. Na odjelu se liječe bolesnici nakon ortopedskih zahvata, uključujući i ugradnju artroplastike kuka i koljena, artroskopskih operacija koljena i ramena, te drugih ortopedskih zahvata. Zbrinjavaju se nadalje bolesnici nakon koštano-mišićnih ozljeda – prijeloma i luksacija bilo da su primarno obrađeni u ovoj ustanovi ili pak direktno premješteni s kirurškog odjela Opće bolnice Zadar, Šibenik.

Zbrinjavaju se i bolesnici oboljeli od neuroloških oboljenja – moždanog udara s posljedničnom hemiplegijom, bolesnici s Parkinsonovom bolešću, Multiplom sklerozom i dr. neurološkim oboljenjima. Bolesnici se direktno premještaju s Neurološkog odjela Opće bolnice Zadar, Šibenik, ali i u kasnijem tretmanu održavanja dostignutog funkcionalnog stanja.

Osim navedenog **13** postelja za dugotrajno internističko liječenje.

Ugovara se i dnevna bolnica ortopedska (**7** postelja) i internistička (**2** postelje). Specifičnost naše ustanove je mogućnost rehabilitacije nakon ortopedskih postupaka na istom mjestu po čemu smo jedinstveni u Hrvatskoj.

Ugovara se i dijagnostička i specijalističko – konzilijarna zdravstvena zaštita, kroz ambulante – ortopedsku, radiološku, fizijatrijsku, internističku, kardiološku, neurološku i ambulantu za bol.

2. Zakonske podloge

Zakonske podloge kojom se ostvaruje osnovni program Bolnice i Zakonski okvir djelovanja su:

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju, Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o kvaliteti zdravstvene zaštite, Zakon o zdravstvenom osiguranju zaštite zdravlja na radu, Pravilnik o standardima i normativima prava na zdravstvenu zaštitu iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Pravilnik o pravima, uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Odluka o utvrđivanju popisa dijagnostičkih i terapijskih postupaka u zdravstvenim djelatnostima – vremenski i kadrovski normativi, Zakon o radu, Zakon o plaćama u javnim službama, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljni kolektivni ugovor za javne službe, Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, Zakon o zaštiti na radu, Zakon o mirovinskom osiguranju, Zakon o porezu na dohodak, Zakon o javnoj nabavi, Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i ostale uredbe i podzakonski propisi.

Zakonom o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12, 15/15), Člankom 29. određeno je kako slijedi:

(1) Na osnovi uputa za izradu prijedloga proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađuju prijedlog financijskog plana.

(2) Prijedlog financijskog plana sadrži:

1. prihode i primitke iskazane po vrstama,
2. rashode i izdatke predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama,
3. obrazloženje prijedloga financijskog plana.

3. Obrazloženje prijedloga financijskog plana:

A. RAČUN PRIHODA I PRIMITAKA							
PRIHODI							
Razred	Skupina	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Izvori financiranja	PLAN 2020.	PLAN 2021.	PLAN 2022.
1	2	3	4	5	7	8	9
6			PRIHODI POSLOVANJA		57,934,379.00	55,923,651.00	60,164,325.00
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		100,000.00	0.00	0.00
		634	Ostale potpore unutar općeg proračuna	57	100,000.00		
		636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	53	0.00		
	64		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi		0.00	0.00	0.00
		641	prihod od financijske imovine	31	0.00		
	65		Prihodi po posebnim propisima		7,790,000.00	8,750,000.00	9,000,000.00
		652	Prihodi po posebnim propisima	413	7,790,000.00		9,000,000.00
	66		Prihodi od prodaje proizvedene robe i pružanja usluga i prihodi od donacija		1,850,000.00	2,168,574.00	3,150,000.00
		661	Prihodi ostvareni obavljanjem poslova na tržištu	31	1,830,000.00		
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće drž.	61	20,000.00		
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		48,044,379.00	44,755,077.00	47,714,325.00
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	11,41	2,571,970.00		
		673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza	41	45,472,409.00		
	68		Ostali prihodi		150,000.00	250,000.00	300,000.00
		683	Ostali prihodi	31	150,000.00	250,000.00	300,000.00
						0.00	
7			PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE		4,924.00	4,924.00	4,924.00
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine		4,924.00	4,924.00	4,924.00
		721	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	71	4,924.00	4,924.00	4,924.00
6+7			UKUPNO PRIHODI		57,939,303.00	55,928,575.00	60,169,249.00

REKAPITULACIJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		
Šifra	Izvor financiranja	Plan 2020.
11	Opći prihodi i primici Županija	0
45	Opći prihodi i primici - Decentralizirana sredstva Županija	2,571,970.00
31	Vlastiti prihodi	1,980,000
41	Prihodi od HZZO-a	45,472,409
413	prihodi po posebnim propisima	7,790,000
42146	Manjak prihoda spec.bolnice B n/m	-9,440,126
53	Pomoći od JLP(R)S	0
57	HZZ-stručno osposobljavanje	100,000
61	Donacije	20,000
71	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4,924
UKUPNO:		48,499,177

UKUPNI PRIHODI se iznose 57.934. 379,00 kuna.

- **634 – ostale pomoći unutar općeg proračuna**

Planiran je prihod od 100.000,00 kuna od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za stručno osposobljavanje pripravnika.

- **652- Prihodi po posebnim propisima povećavaju se**

Planiran je iznos od 7.790.000,00 kuna. Na ovoj se stavci evidentiraju prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja, participacije pacijenata u cijeni usluga i refundacije plaća za dežurstva specijalizirana od ustanova koje provode program specijalizacije.

- **661- prihodi ostvareni obavljanjem poslova na tržištu**

Iznos od 1.830.000 kuna je planiran od prihoda od pružanja zdravstvenih usluga i od najma prostora.

- **671- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Sredstva za decentralizirane funkcije prema rasporedu sredstava od strane osnivača s namjenom tekućeg i investicijskog održavanja i kapitalnih ulaganja.

- **673- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza**

Iznose 45.472.409,00 kuna od čega se 9.490.126,00 kuna odnosi na planirane priljeve sredstava za pokriće manjkova iz prethodnih godina prema planu sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
RASHODI

Raz.	Skup.	Pod skup.	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Izvori financiranja	PLAN 2020	PLAN 2021	PLAN 2022
1	2	3	4	5	7	9	8
3			RASHODI POSLOVANJA		46,145,732	48,227,000	48,827,000
	31		Rashodi za zaposlene		32,280,000	32,800,000	33,100,000
		311	Plaće (bruto)	41	26,800,000		
		312	Ostali rashodi za zaposlene	41	1,060,000		
		313	Doprinosi na plaće	41,413	4,420,000		
	32		Materijalni rashodi		13,564,732	15,250,000	15,550,000
		321	Naknade troškova zaposlenima	41,61	875,000		
		322	Rashodi za materijal i energiju	11,41,31,413,	9,168,000		
		323	Rashodi za usluge	11,41,45,413,	3,015,000		
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog	57	100,000		
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	41	406,732		
	34		Financijski rashodi		239,000	115,000	115,000
		342	Kamate za primljene kredite i zajmove	41	24,000		
		343	Ostali financijski rashodi	41	215,000		
	38		Ostali rashodi		62,000	62,000	62,000
		383	Kazne, penali i naknade štete	41	62,000		
4			RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE		2,353,445	2,353,455	2,353,455
	42		Rashodi za nabavu proizvedene		570,000	0	0
		4221	Uredska oprema i namještaj	45,31	25,000		
		4224	medicinska i laboratorijska oprema	45,31,53	475,000		
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	11,45,31	70,000		
		4262	Ulaganje u računalne programe	45	0		
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na		1,783,445		
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim	11,45	1,783,445		
		452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi		0	0	0
3+4			UKUPNI RASHODI		48,499,177.00	50,580,455.00	51,180,455.00
Izradila:						Odgovorna oso	RAVNATELJ
Marija Eškinja dipl. oec						Andrija Marcelić dipl.oec	

UKUPNI RASHODI IZNOSE 48.488.177,00 KUNA.

Rashodi poslovanja

- 31 – rashodi za zaposlene**

Predstavljaju najveći dio rashoda i iznose 32.280.000,00 kuna.

Rashodi za zaposlene planirani su na razini istog broja zaposlenika kao i u 2019. godini.

Dodatkom I. Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike predviđa se obveza isplate regresa, dar za Sv. Nikolu i nagrada za božićne blagdane.

- 32 – Materijalni rashodi**

Naknade troškova zaposlenima (321) su rashodi za naknade za prijevoz i odvojeni život, troškovi službenih putovanja i edukacije radnika koje nisu sponzorirane.

Rashodi za materijal i energiju (322) je posebno velika stavka radi potrošnog medicinskog materijala od čega se najveći iznos odnosi na endoproteze. Također se na ovoj stavci rashodi za lijekove, uredski materijal, hranu, energiju i ostale materijale.

Rashodi za usluge se u najvećem dijelu odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, opskrbu vodom, komunalne usluge, ugovore o djelu, računalne usluge, pranje rublja i usluge čuvanja imovine.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja naknade članovima upravnog vijeća, premije osiguranja, te razne pristojbe i naknade.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

- **42 – Rashodi za nabavu proizvedene nefinancijske imovine**
Najveći dio ove stavke se odnosi na medicinsku i laboratorijsku opremu, a dijelom i na uredsku opremu i opremu za ostale namjene
- **43 – Rashodi za dodatna ulaganja u građevinskim objektima**
Zbog dotrajalosti i nefunkcionalnosti zgrade planirane su: rekonstrukcija hitne ambulante i čekaonice, projekt i rekonstrukcija podruma-dijela za ljekarnu, Glavni projekt dogradnje i rekonstrukcije operacijskog bloka i ambulante, rekonstrukcija postojeće operacione sale i jedinice intenzivne njege.

Pri planiranju prihoda i primitaka za 2020. godinu korištene su smjernice Zadarske županije i stvarno ostvareni rezultati u 2018. godini i prvih devet mjeseci 2019. godine, te plan nabave. Ispunjeni obrasci JLP(R)S FP-PiP 1 i JLP(R)S FP-PiP 2 s procjenom prihoda i primitaka za 2020., 2021. i 2022. godinu su dani u privitku, kao i financijski plan na trećoj razini s procjenama za 2021. i 2022. godine na drugoj razini.

Nakon izrade završnog financijskog izvješća za 2019. godinu izradit će se I rebalans financijskog plana koji će uključivati postignuti financijski rezultat iz 2019. godine.

Ravnatelj

Andrija Marčelić dipl. oec.