

Protokol broj: 966/19

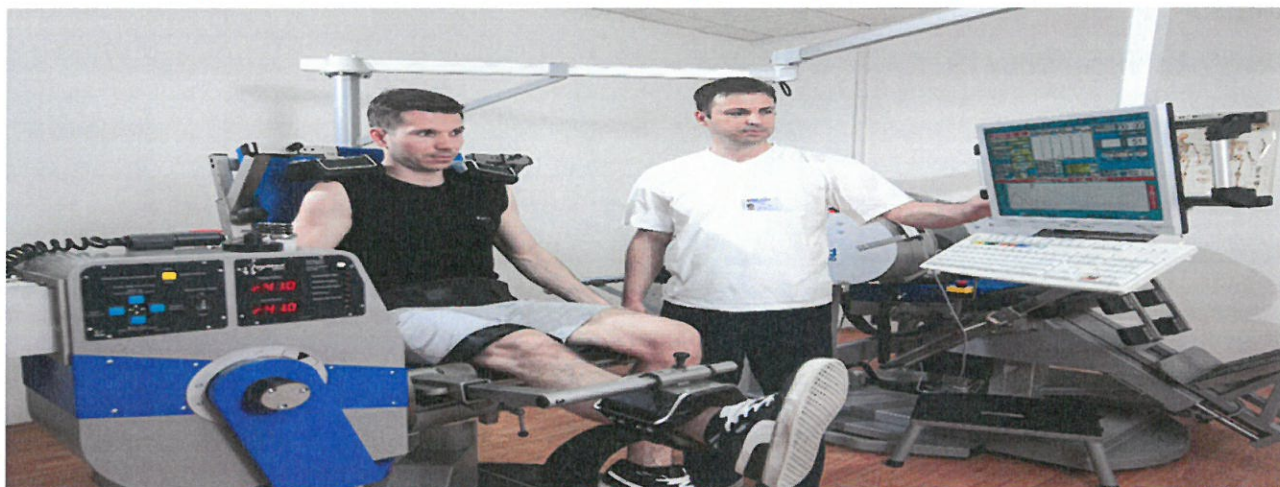
POSLOVNI PLAN

SB BIOKOVKA – MAKARSKA ZA 2020.G.

[Usvojen na 141.sjednici Upravnog vijeća SB Biokovka]



Makarska, 2019. godine



S A D R Ž A J

UVOD	03
SAŽETAK	04
1. OPĆI PODATCI O BIOKOVCI	05
1.1. DJELATNOSTI BIOKOVKE	05
1.2. ORGANIZACIJSKI USTROJ BIOKOVKE	06
1.3. KADROVSKI POTENCIJAL BIOKOVKE	12
1.4. NEKRETNINE BIOKOVKE I KONCESIJSKA POVRŠINA	13
1.5. MEDICINSKO-REHABILITACIJSKI KAPACITETI	13
1.6. SMJEŠTAJNI KAPACITETI	15
1.6.1. Sezonska razdoblja u slijedećoj kalendarskoj godini	15
1.6.2. Kapaciteti kuhinje i ugostiteljskih objekata	16
1.7. SPECIFIČNOSTI U POSLOVANJU BIOKOVKE	17
1.7.1. Javna ustanova koja većinu prihoda ostvaruje od ugostiteljstva	17
1.7.2. Prihodi i rashodi Biokovke iskazuju se po modificiranom račun. načelu	17
1.7.3. Biokovka je obveznik poreza na dobit	18
1.7.4. Biokovka je „Lječilišni hotel“ s tri zvjezdice	18
2. MISIJA I VIZIJA BIOKOVKE	19
2.1. MISIJA	19
2.2. VIZIJA	19
3. CILJEVI POSLOVANJA BIOKOVKE U 2020. GODINI	19
4. PLAN PRIHODA BIOKOVKE U 2020. GODINI – MENADŽERSKI PRISTUP	20
4.1. SUMARNI I ANALITIČKI PRIKAZ PLANA PRIHODA BIOKOVKE U 2020. GODINI	20
4.2. PLAN BROJA NOĆENJA U BIOKOVCI U 2020. GODINI	22
4.2.1. Projekcija broja noćenja u Biokovci za 2019. godinu	22
4.2.2. Plan broja noćenja u Biokovci za 2020. godinu	23
4.2.3. Planirana relativna promjena broja noćenja u 2020. godini	24
4.2.4. Planirana apsolutna promjena broja noćenja u 2020. godini	25
4.3. PLAN PRIHODA OD MEDICINE I UGOSTITELJSTVA U 2020. GODINI – „NOĆENJA“	26
4.3.1. Projekcija prihoda od noćenja za 2019. godinu	26
4.3.2. Plan prihoda od noćenja u 2020. godini	27
4.3.3. Indeksi promj. prosj. cijena i prihoda od noć. u 2020. g. /projekc.2019.g.	28
4.3.4. Promjena prihoda od noće. u 2020. god. radi promj. plan. broja noćenja	29
4.3.5. Promjena prihoda od noć. u 2020. g. radi promj. plan.broja i pros.cij.noć. ...	30
4.4. PLAN PRIHODA NA OSTALIM PRODAJNIM MJESTIMA	31
4.5. PLAN PRIHODA OD AMBULANTNIH UPUTNICA	32

4.6. PLAN PRIHODA IZ PRORAČUNA	33
4.7. PLAN PRIHODA OD OSTALIH MEDICINSKIH USLUGA	33
4.8. PLAN PRIHODA OD ZAKUPNINA I KAMATA	34
5. PLAN PRIHODA I RASHODA BIOKOVKE U 2020. GODINI – RAČUNOVODSTVENI PRISTUP	35
5.1. PLAN UKUPNIH PRIHODA I RASHODA	35
5.2. PLAN POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA	35
5.3. PLAN PRIHODA OD HZZO-a	36
5.4. PLAN PRIHODA OD TZV. OSTALIH DJELATNOSTI	36
5.5. PLAN MATERIJALNIH RASHODA	37
5.6. PLAN RASHODA ZA ZAPOSLENE	37
5.7. PLAN OSTALIH RASHODA	38
6. PLAN RADA SLUŽBE MEDICINE I REHABILITACIJE U 2020.-toj GODINI	38
7. PLAN RADA UGOSTITELJSKO-TURISTIČKE SLUŽBE U 2020.-toj GODINI	39
8. PLAN RADA SLUŽBE ZAJEDNIČKIH POSLOVA U 2020.-toj GODINI	40
9. GODIŠNJI PLAN NABAVE BIOKOVKE ZA 2020. GODINU	41
10. PLAN ZAPOŠLJAVANJA SEZONSKIH RADNIKA U 2020. GODINI	46
11. UPRAVLJANJE KADROVSKIM POTENCIJALIMA	50
12. SWOT ANALIZA BIOKOVKE	51

U pravitku:

Privitak 1: Plan prihoda i rashoda Biokovke za 2020. godinu te usporedba sa projekcijom za 2019.g.	52
--	-----------

U V O D

Poštovani članovi Upravnog vijeća, poštovane kolegice i kolege!

Pred Vama je prijedlog Poslovnog plana Biokovke za 2020. godinu. Poslovni plan je dokument u kojemu Biokovka provjerava svoju poslovnu zamisao i poslovne mogućnosti. Poslovni plan je ujedno i alat odnosno operacionalizacija poslovne strategije tvrtke za razdoblje od jedne godine, a služi za postavljanje poslovnih ciljeva, komunikaciju, upravljanje i kontrolu izvršenja poslovnih ciljeva. Osim toga, Poslovni plan služi kao temelj za dobivanje suglasnosti predstavnika osnivača odnosno vlasnika za poslovne pothvate u sljedećoj godini, što se posebno odnosi na Godišnji plan nabave roba i usluga i Plan zapošljavanja sezonskih radnika.

Postoje četiri osnovne strane zainteresirane za Poslovni plan Biokovke:

- [1] Vlasnik – Splitsko-dalmatinska županija,
- [2] Korisnici javno-zdravstvenih i ostalih usluga Biokovke,
- [3] Zaposleni radnici u Biokovci te
- [4] Ostali vanjski subjekti [HZZO, turističke agencije, ministarstva, Grad Makarska, potencijalni investitori, dobavljači, banke, itd.].

Dobar i prihvatljiv poslovni plan mora biti:

- a) jasan i razumljiv svima,
- b) relevantan - sadržavati važne poslovne podatke i informacije,
- c) zasnovan na pouzdanim temeljima,
- d) realno ostvarljiv ili malo više od toga.

Prije svega, istaknuti su opći podaci o Biokovci i njezini potencijali: djelatnosti za koje je registrirana, organizacijski ustroj, kadrovski potencijal, nekretnine i koncesijske površine, smještajni kapaciteti i kadrovski potencijal Ugostiteljsko-turističke službe, medicinsko-rehabilitacijski kapaciteti i kadrovski potencijal Službe medicine i rehabilitacije te su istaknute specifičnosti uvjeta u kojima Biokovka posluje.

Nakon općih podataka, istaknuli smo misiju i viziju Biokovke, te precizno utvrdili osnovne ciljeve poslovanja u sljedećoj godini.

U daljnjem sadržaju, iskazan je Plan prihoda i rashoda Biokovke u sljedećoj godini – menadžerski pristup. U sklopu te cjeline, detaljno su iskazani: projekcija broja noćenja u tekućoj godini, plan broja noćenja u sljedećoj godini, relativna promjena planiranog broja noćenja u sljedećoj godini, apsolutna promjena planiranog broja noćenja u sljedećoj godini, plan prihoda od noćenja u sljedećoj godini te apsolutna promjena planiranog prihoda od noćenja, planirani prihod na ostalim prodajnim mjestima, planirani prihod od ambulantnih uputnica, planirani prihod od proračuna, planirani prihod od ostalih medicinskih usluga te planirani prihod od zakupnina i kamata.

Nakon toga iskazan je Plan prihoda i rashoda u sljedećoj godini – računovodstveni pristup: Plan ukupnih prihoda i rashoda, Plan prihoda od HZZO-a, Plan prihoda od tzv. ostalih djelatnosti, Plan materijalnih rashoda, Plan rashoda za zaposlene te Plan za ostale rashode.

U nastavku, sažeto su iskazani planovi rada sve tri službe Biokovke.

Godišnji plan nabave roba i usluga u sljedećoj godini, sljedeći je segment Poslovnog plana.

Nakon toga, predstavljen je i Plan zapošljavanja sezonskih radnika u sljedećoj godini.

Na kraju, dan je aktualni pogled na unutarnje i vanjske prilike Biokovke, kroz Swot analizu [snage, slabosti, prilike i prijetnje].

U pravitku se nalazi Plan prihoda i rashoda Biokovke za sljedeću godinu te usporedba sa projekcijom za tekuću godinu.

Hvala svim kolegicama i kolegama, koji su sudjelovali pri izradi ovog Poslovnog plana. Bez kvalitetnog timskog rada, kontinuirane suradnje i međusobne koordinacije, ne može se sačiniti kvalitetan Poslovni plan, bez kojeg je nemoguće usmjeravati i nadzirati realizaciju poslovnih aktivnosti.

Nadamo se da ćemo zajedničkim naporima i usklađenim timskim aktivnostima, svatko u segmentu svog poslovnog djelovanja, pridonijeti uspješnom ostvarenju Poslovnog plana za 2020. godinu.

SAŽETAK

A] OSNOVNI POSLOVNI CILJEVI BIOKOVKE U 2020. GODINI

Osnovni ciljevi poslovanja Biokovke u **sljedećoj** godini su:

- [1] Ostvariti **113.418** noćenja;
- [2] Ostvariti **42.190.262 kuna** ukupnog prihoda;
- [3] Ostvariti **42.186.234 kuna** ukupnog rashoda;
- [4] Ostvariti **4.019.028 kuna** pozitivne **razlike između poslovnih prihoda i rashoda**;
- [5] Investirati u **kapitalna ulaganja 4.015.000 kuna**;
- [6] **Racionalno** upravljati kadrovima, **bolje koristiti** preraspodjelu radnog vremena i **zaposliti na vrijeme** potrebiti broj sezonskih radnika **[81]**.

B] PLANIRANI BROJ NOĆENJA – 113.418

Plan noćenja:

- [1] Broj noćenja pacijenata HZZO-a na punom pansionu - **sljedeće godine neće se mijenjati**;
- [2] Broj noćenja ambulantnih pacijenata na punom pansionu – **sljedeće godine neće se mijenjati**;
- [3] Broj noćenja domaćih i stranih gostiju na punom pansionu – **rasti će 3%** za sve mjesece sljedeće godine, osim za mjesece **srpanj i kolovoz**, u kojima će **rasti 1,5%**;
- [4] Broj noćenja ambulantnih pacijenata na polupansionu – **sljedeće godine će rasti 1,00%**;
- [5] Broj noćenja domaćih i stranih gostiju na polupansionu – **sljedeće godine rasti će 3%** za sve mjesece sljedeće godine, osim za mjesece **srpanj i kolovoz**, u kojima će **rasti 1,5%**;
- [6] Broj noćenja domaćih i stranih gostiju na noćenju s doručkom – **sljedeće godine rasti će 2%** za sve mjesece sljedeće godine, osim za mjesece **srpanj i kolovoz**, u kojima će **rasti 1,5%**;
- [7] Planiramo ostvariti ukupno **113.418** noćenja;
- [8] Struktura ukupno ostvarenih noćenja izgledati će ovako: **puni pansion** [51.699 noćenja ili 45,58%], **polupansion** [59.366 noćenja ili 52,34%] i **noćenje s doručkom** [2.353 noćenja ili 2,07%];
- [9] **61.374** noćenja ostvariti će **domaći i strani gosti** [54,11%], **27.580** noćenja [24,32%] ostvariti će **pacijenti HZZO-a**, a **24.465** noćenja **ambulantni pacijenti** [21,57%];
- [10] S obzirom na veliki utjecaj turističke sezone [„sunce i more“], **77.22** noćenja ili **68,09%** ukupnih noćenja, planira se ostvariti u razdoblju **svibanj-listopad**.

C] PLANIRANI UKUPNI PRIHODI – 42.190.262 kune

Ukupno planirani prihodi u sljedećoj godini iznose **42.190.262 kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda u odnosu na projekciju u tekućoj godini za **1,88 milijuna kuna** odnosno za **+4,68%**;

- a. Planirani prihodi po osnovi **prihoda od usluga medicine i ugostiteljstva [usluge: medicinskih pregleda, terapija, smještaja i prehrane]** iznose **31,11 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **1,00 milijun kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+3,35%**;
- b. Planirani prihodi po osnovi **prihoda od „ostalih“ prodajnih mjesta** iznose **4,83 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **681,24 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+16,40%**;

- c. Planirani prihodi po osnovi **ambulantnih usluga - uputnice** iznose **3,15 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **135,64 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+4,50%**;
- d. Planirani prihodi po osnovi **proračunskih prihoda** iznose **1,82 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **33,15 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+1,85%**;
- e. Planirani prihodi po osnovi **ostalih prihoda od medicinskih usluga** iznose **1,03 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **31,40 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+3,13%**;
- f. Planirani prihodi po osnovi **prihoda od zakupnina i kamata** iznose **223,42 tisuća kuna**. Planirano je **smanjenje** tih prihoda za **-5,32 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno smanjenje za **-2,32%**.

D] PLANIRANI UKUPNI RASHODI – 42.186.234 kuna

Ukupno planirani rashodi u sljedećoj godini iznose **42,18 milijuna kuna**, viši su za **+1,88 milijuna kuna** u odnosu na projekciju odnosno **viši** su za **+4,68%**;

- [1] Planirani **materijalni rashodi** u sljedećoj godini iznose **10,15 milijuna kuna**, što je apsolutno **više** u odnosu na projekciju za **+310,45 tisuća kuna** ili više za **3,15%**;
- [2] Planirani **rashodi za zaposlene** u sljedećoj godini iznose **27,20 milijuna kuna**, što je apsolutno **više** u odnosu na projekciju za **+706,12 tisuća kuna** ili više za **2,67%**;
- [3] Planirani **ostali rashodi** u sljedećoj godini iznose **4,83 milijuna kuna**, što je apsolutno više u odnosu na projekciju za **+867,84 tisuća kuna** ili više za **+21,90%**.

E] PLAN ZAPOSŁJAVANJA SEZONSKIH RADNIKA – 81 RADNIK

Planom zapošļavanja sezonskih radnika u sljedećoj godini, predviđeno je zapošļavanje ukupno **81** sezonski radnik. Ravnatelj Biokovke i voditelji službi, odlučiti će o konačnom broju sezonskih radnika, ovisno o potrebama za radnom snagom.

- [1] Sezonski radnici angažirati će se ovisno o obujmu poslova odnosno stvarnim potrebama, u okviru utvrđenog razdoblja trajanja njihovih ugovora, a angažirati će se iz razloga povećanog obujma poslova, bolovanja radnika, korištenja godišnjih odmora i zamjene radnika na višemjesečnom bolovanju;
- [2] S određenim brojem sezonskih radnika zaključiti će se Ugovor o zapošļavanju tzv. stalnih sezonaca, kako bi se izbjegli problemi nedostatka sezonske radne snage i zaštitili dugogodišnji kvalitetni sezonski radnici u Biokovci.

1. OPĆI PODATCI O BIOKOVCI

1.1. DJELATNOSTI BIOKOVKE

Nukleus Biokovke, datira još iz davne 1961. godine, kada je odlukom tadašnjeg Republičkog odbora Saveza RVIJ za Hrvatsku utemeljeno - **Odmaralište RVI [ratnih vojnih invalida] Makarska**, koje je započelo s radom **01. srpnja 1961. godine**. Od tada pa do danas, to odmaralište mijenjalo je organizacijske oblike i nazive [**Centar za liječenje, rehabilitaciju i odmor p.o.** – 19. travnja 1983.g; **Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju** - 01. veljače 1994.g. – vlasnik postaje SDŽ; **Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju**, ali i za ugostiteljsku i turističku djelatnost - 20. svibnja 1996. godine].

Biokovka je javna ustanova, registrirana za obavljanje više djelatnosti ali pretežito obavlja javno-zdravstvene usluge [liječenje i medicinska rehabilitacija, boravak i prehrana, liječenje za vanjske pacijente i sl.] te ugostiteljsko-turističke usluge [hotelske usluge, restoranske usluge, barske usluge, mjenjačnica, zakupi

i sl.]. U posljednjih nekoliko godina, prihod od ugostiteljsko-turističkih usluga ostvarenih na tržištu čini više od pola ukupno ostvarenog prihoda.

Posebno je važno strateško opredjeljenje Biokovke u pravcu razvoja zdravstvenog turizma, za koji ima konkurentsku prednost u odnosu na mnoge slične ustanove u Republici Hrvatskoj, jer ima kvalitetne medicinsko-rehabilitacijske i ugostiteljsko-turističke potencijale, lokacija Biokovke uz more je prvorazredna, a klima je jedinstvena – ljeto izuzetno toplo, a zima blaga.

Prema članku 87 **Zakona 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, 83/13, 159/13, 22/14], **specijalna bolnica** jest zdravstvena ustanova za specijalističko-konzilijarno i bolničko liječenje određenih bolesti ili određenih dobnih skupina stanovništva, koja osim općih uvjeta za bolnice utvrđenih člankom 88 tog Zakona, ima i posteljne, dijagnostičke i druge mogućnosti prilagođene svojoj namjeni spada. Specijalne bolnice, uz poliklinike, bolnice, i lječilišta, prema navedenom zakonu, pripadaju zdravstvenim ustanovama na sekundarnoj razini zdravstvene djelatnosti.

Prema članku 5 stavak 2 toč. 2 **Zakona o ugostiteljskoj djelatnosti** [NN: 85/15], zdravstvenim ustanovama - specijalnim bolnicama i lječilištima, odobreno je obavljanje ugostiteljske djelatnosti.

Biokovka je registrirana je u registru Trgovačkog suda u Splitu, na temelju Rješenja br.: Tt-96/315-2 pod nazivom Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju – Biokovka, pravnog oblika - ustanova, matični broj subjekta: **060010422**, MB: **3397726**, OIB: **22775078552**, vlasnik: Splitsko-dalmatinska županija, u kojemu je upisana mogućnost obavljanja sljedećih djelatnosti:

85.11 Djelatnost bolnica

- * Dijagnostika bolesti
- * Liječenje i medicinska rehabilitacija oboljelih od bolesti i stanja koja utječu lokomotorni sustav [reumatske bolesti, ortopedske bolesti, postraumatska oštećenja, neurološke bolesti],
- * Zdravstvena njega
- * Boravak i prehrana u Specijalnoj bolnici
- * Specijalističko-konzilijarno liječenje
- * Liječenje u bolničkim ambulancama za vanjske pacijente
- * Opskrbljivanje bolnice putem bolničke ljekarne

52.12 Ostala trgovina na malo u nespecijaliziranim prodavaonicama

52.26 Trgovina na malo duhanskim proizvodima

55.1 Hoteli

55.4 Barovi

70.2 Iznajmljivanje vlastitih nekretnina

92.3 Ostale zabavne djelatnosti

1.2. ORGANIZACIJSKI USTROJ BIOKOVKE

Upravno vijeće Biokovke donijelo je na svojoj 114. sjednici održanoj dana 10.lipnja 2014. godine Odluku o izmjenama i dopunama Statuta Biokovke, na koju je suglasnost dala Skupština Splitsko-dalmatinske županije dana 29.srpnja 2014. godine, a predmetna odluka stupila je na snagu dana 16.kolovoza 2014. godine.

Navedenom Odlukom o izmjenama i dopunama Statuta Biokovke, utvrđen je novi organizacijski ustroj Biokovke, koji je operacionaliziran kroz Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu Biokovke [donesen dana 15.prosinca 2014. godine na 116.sjednici Upravnog vijeća], a u praktičnoj primjeni je od 01.siječnja 2015. godine.

Biokovka je tako od **01.siječnja 2015. godine** organizirana kroz četiri osnovne organizacijske jedinice: Ured ravnatelja, Služba fizikalne medicine i rehabilitacije [tri odjela], Ugostiteljsko-turistička služba [tri odjela

i tri odsjeka] i Služba zajedničkih poslova [tri odjela]. Detaljniji organizacijski ustroj, iskazan je u sljedećim organizacijskim shemama.

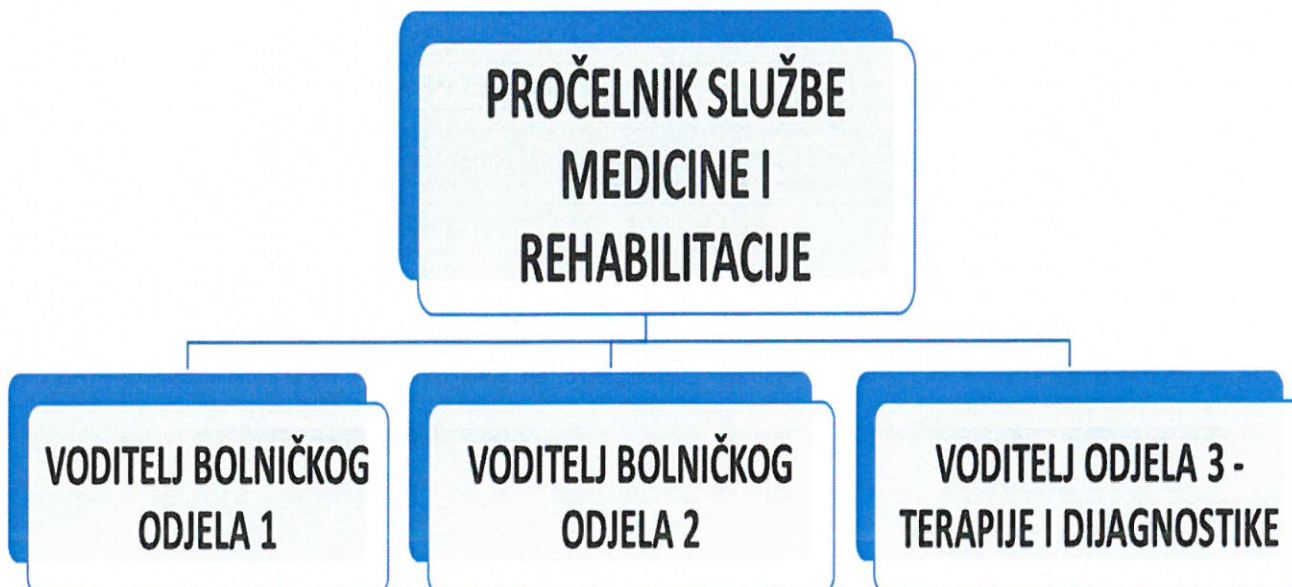
Slika 1.: Organizacijska struktura SB Biokovka

BIOKOVKA - ORGANIZACIJSKA STRUKTURA			
R.B.	ORG.USTROJ: RAVNATELJSTVO, SLUŽBE, ODJELI I ODSJECI		
1	URED RAVNATELJA - RAVNATELJSTVO		
2	SLUŽBA MEDICINE I REHABILITACIJE		
	ODJEL 1	BOLNIČKI ODJEL	
	ODJEL 2	BOLNIČKI ODJEL	
	ODJEL 3	FIZIKALNA TERAPIJA I DIJAGNOSTIKA	
3	UGOSTITELJSKO-TURISTIČKA SLUŽBA		
	ODJEL 1	PRODAJA I RECEPCIJA	
	ODJEL 2	SMJEŠTAJ I PREHRANA	
		ODSJEK 1	DOMAĆINSTVO
		ODSJEK 2	USLUŽIVANJE
		ODSJEK 3	KUHINJA
	ODJEL 3	ZDRAVSTVENI TURIZAM	
4	SLUŽBA ZAJEDNIČKIH POSLOVA		
	ODJEL 1	FINANCIJE, RAČUNOVODSTVO I JAVNA NABAVA	
	ODJEL 2	OPĆI, KADROVSKI I PRAVNI POSLOVI	
	ODJEL 3	TEHNIČKI POSLOVI	

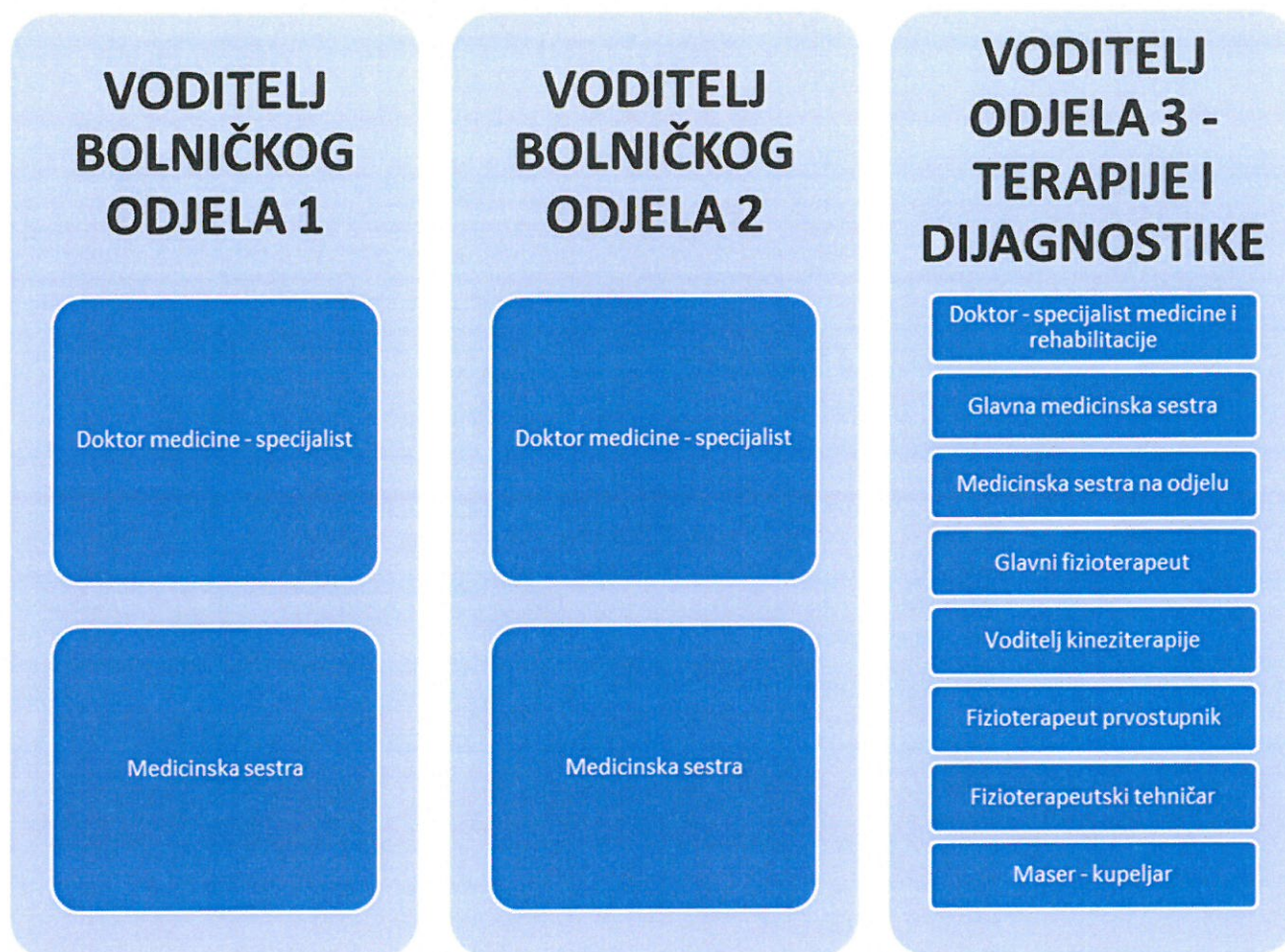
Slika 2.: Ravnateljstvo – Ured ravnatelja



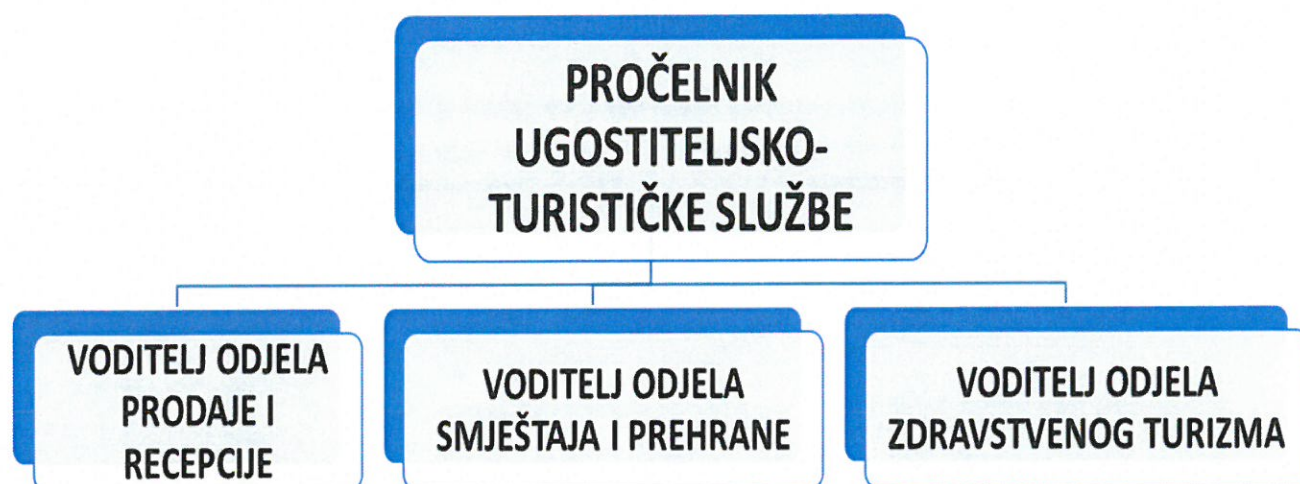
Slika 3.: Služba medicine i rehabilitacije [pročelnik i voditelji odjela]



Slika 4.: Voditelji odjela Službe medicine i rehabilitacije te radna mjesta u bolničkim odjelima



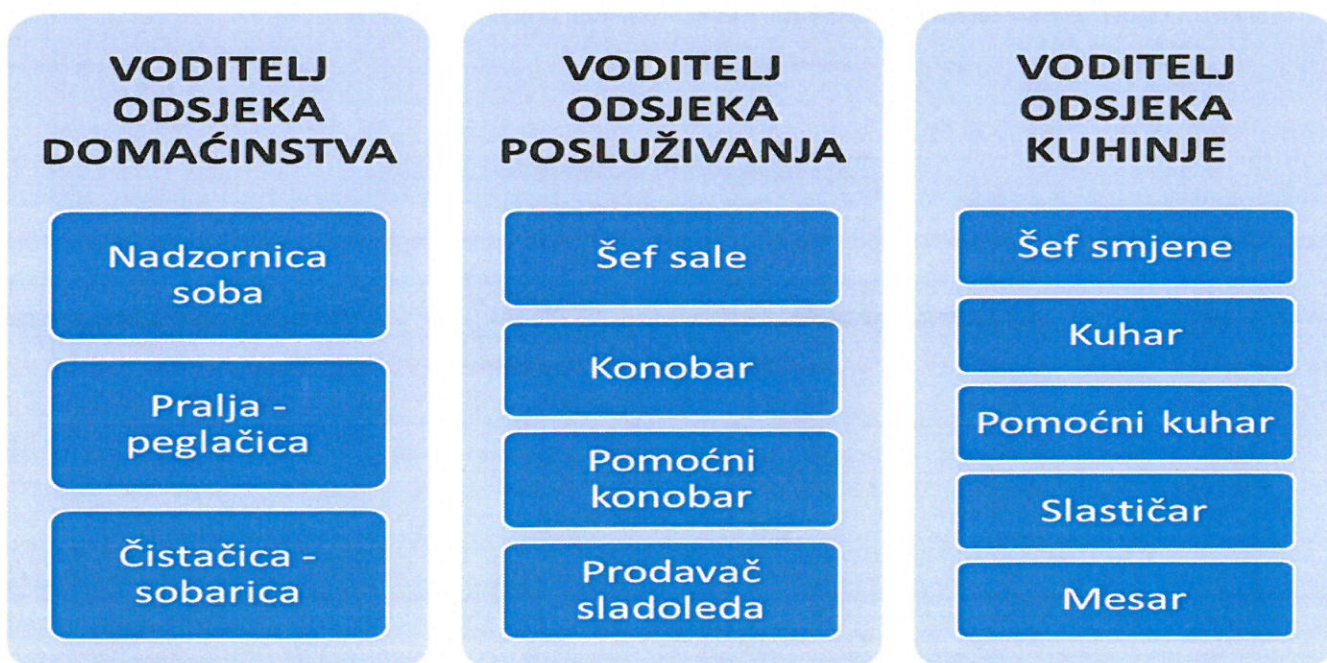
Slika 5.: Ugostiteljsko-turistička služba [pročelnik i voditelji odjela]



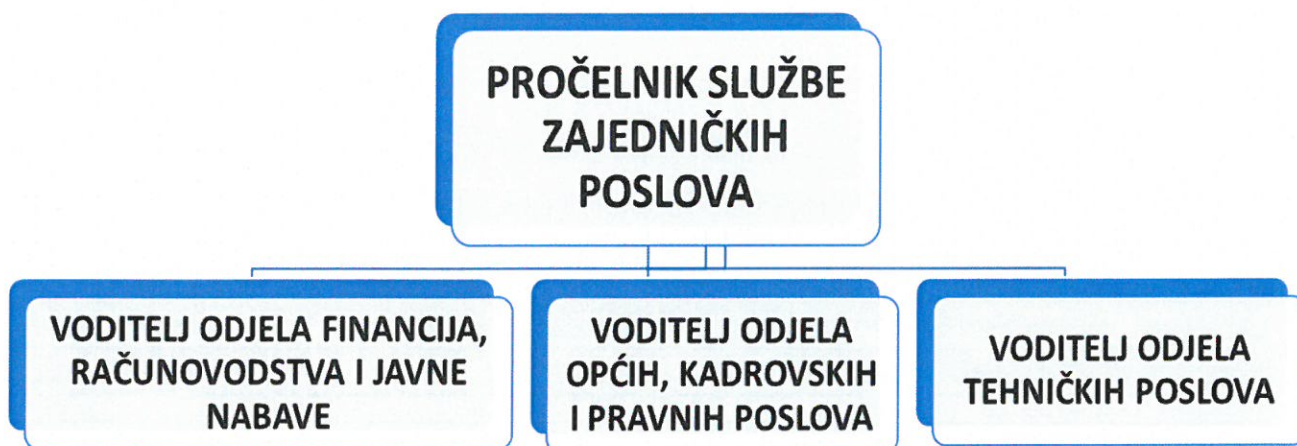
Slika 6.: Voditelji ugostiteljsko-turističkih odjela i radna mjesta u odjelima



Slika 7.: Voditelj Odsjeka smještaja i prehrane i radna mjesta u odjelima



Slika 8.: Služba zajedničkih poslova [pročelnik i voditelji odjela]



Slika 9.: Voditelji odjela Službe zajedničkih poslova i radna mjesta u odjelima



1.3. KADROVSKI POTENCIJAL BIOKOVKE

Najvažniji potencijal svakog poduzeća, ustanove, tvrtke i sl. su ljudi sa svojim znanjima, iskustvima, stručnom osposobljenošću, organizacijskom kulturom, motivacijom, itd. Za Biokovku se može kazati da kadrova ima dovoljno [čak i brojčano previše u odnosu na obujam posla izvan turističke sezone], da je obrazovna struktura kadrova primjerena djelatnostima koje se obavljaju te da postoji duga tradicija i iskustvo u obavljanju medicinsko-rehabilitacijske i ugostiteljsko-turističke djelatnosti. U sljedećoj tablici, iskazana je struktura radnika Biokovke prema organizacijskim jedinicama i po stručnoj spremi radnika.

Tablica: Radnici Biokovke prema stručnoj spremi i organizacijskim jedinicama

STRUKTURA RADNIKA BIOKOVKE PO ORGAN.JED. I STRUČ. SPREMI U 12/2019. G.													
R.B.	ORGANIZACIJSKA JEDINICA	Dr.sc.	Mr.sc.	VSS-Sp.	VSS	VŠS	SSS	NKV	UKUP.	% UDJE.	NEOD.	ODRE.	
RAVNATELJSTVO		1	0	1	3	0	2	0	7	4,02	7	0	
RAVNATELJSTVO - UDJELI U %		14,29	0,00	14,29	42,86	0,00	28,57	0,00	100,00		100,00	0,00	
1	SLUŽBA MEDIC. I REH.	I. BOLNIČKI ODJEL	0	0	2	0	2	0	4	2,30	4	0	
2		II. BOLNIČKI ODJEL	0	0	1	0	1	0	2	1,15	2	0	
3		III. ODJEL MED.I REHAB.	0	0	1	3	22	10	36	20,69	35	1	
UKUPNO - SLUŽBA MEDICINE I REHABILITACIJE		0	0	4	3	22	13	0	42	24,14	41	1	
SLUŽBA MEDICINE I REHABILITACIJE - UDJELI U %		0,00	0,00	9,52	7,14	52,38	30,95	0,00	100,00		97,62	2,38	
1	UGOST.-TUR.SLUŽBA	I.ODJEL PRODAJE I RECEPCIJE	0	0	0	1	2	9	12	6,90	10	2	
2		II.ODJEL SMJ. I PREHR.	I.ODS.DOMAĆ.	0	0	0	1	1	16	31	17,82	21	10
3			II.ODS.USLUŽ.	0	0	0	0	0	25	25	14,37	22	3
4			III.ODS. KUHI.	0	0	0	0	0	21	26	14,94	20	6
5			UKUP. II. ODJ.	0	0	0	1	1	62	82	47,13	63	19
6		III.ODJEL ZDRAVSTVENOG TURIZMA	0	0	0	3	1	2	6	3,45	5	1	
UKUPNO - UGOSTITELJSKO TURISTIČKA SLUŽBA		0	0	0	5	4	73	18	100	57,47	78	22	
UGOSTITELJSKO-TURISTIČKA SLUŽBA - UDJELI U %		0,00	0,00	0,00	5,00	4,00	73,00	18,00	100,00		78,00	22,00	
1	SLUŽBA ZAJ. POSLOV.	I.ODJEL FINANCIJA, RAČUN. I JAV.NAB.	0	0	0	0	3	6	9	5,17	9	0	
2		II.ODJEL OPĆIH,KADR. I PRAVNIH POSL.	0	0	0	2	2	1	5	2,87	5	0	
3		III.ODJEL TEHNIČKIH POSLOVA	0	0	0	1	0	10	11	6,32	11	0	
UKUPNO - SLUŽBA ZAJEDNIČKIH POSLOVA		0	0	0	3	5	17	0	25	14,37	25	0	
SLUŽBA ZAJEDNIČKIH POSLOVA - UDJELI U %		0,00	0,00	0,00	12,00	20,00	68,00	0,00	100,00		100,00	0,00	
U K U P N O - R A D N I C I		1	0	5	14	31	105	18	174		151	23	
UKUPNO RADNICI - UDJELI U %		0,57	0,00	2,87	8,05	17,82	60,34	10,34	100,00		86,78	13,22	
RADNICI NA NEODREĐENO - PO STRUČ. SPREMI		1	0	5	14	30	83	18	151				
RADNICI NA ODREĐENO - PO STRUČNOJ SPREMI		0	0	0	0	1	22	0	23				

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Od ukupno 174 radnika, 151 ili 86,78% su na neodređeno vrijeme, a 23 ili 13,22% na određeno vrijeme;
- [2] Od ukupno 7 radnika u ravnateljstvu, 7 ili 100% su na neodređeno vrijeme, a 0 ili 0,00% na određeno vrijeme;
- [3] Od ukupno 82 radnika u Ugostiteljsko-turističkoj službi, 78 ili 78,00% su na neodređeno vrijeme, a 22 ili 22,00% na određeno vrijeme;
- [4] Od ukupno 25 radnika u Službi zajedničkih poslova, 25 ili 100,00% su na neodređeno vrijeme, a 0 ili 0,00% na određeno vrijeme;

- [5] Od 23 radnika zaposlenih na određeno vrijeme: 1 radnik zaposlen je u Odjelu medicine i rehabilitacije [zamjena radnika na dugotrajnom bolovanju], 2 radnika u Odjelu prodaje i recepcije, 10 radnika u Odsjeku domaćinstva, 3 radnika u Odsjeku usluživanja, 6 radnika u Odsjeku kuhinje te 1 radnik u Odjelu zdravstvenog turizma;
- [6] Prema kriteriju završene stručne spreme, radnici su zastupljeni na sljedeći način:
- rang 1 – SSS [60,34% ili 105 zaposlenika],
 - rang 2 – VŠS [20,00% ili 31 zaposlenika],
 - rang 3 – NKV [10,34% ili 18 zaposlenika],
 - rang 4 – VSS [12,00% ili 14 zaposlenika],
 - rang 5 – VSS –Spec. [2,87% ili 5 zaposlenika],
 - rang 6 – Mr.sc. [0,00% ili 0 zaposlenika],
 - rang 7 – Dr.sc. [0,57% ili 1 zaposlenik];
- [7] **Više od dvije trećine radnika** [123 ili 70,69%] imaju završenu srednju i osnovnu školu. S obzirom da su oni većinom zaposleni na poslovima vezanim za ugostiteljsko-turističku djelatnost, to je na neki način i razumljivo;
- [8] Prema broju radnika po organizacijskim jedinicama u kojima rade, organizacijske jedinice rangirane su na sljedeći način:
- rang 1 – Ugostiteljsko –turistička služba [57,47% ili 100 zaposlenika],
 - rang 2 – Služba medicine i rehabilitacije [24,14% ili 42 zaposlenika],
 - rang 3 – Služba zajedničkih poslova [14,37% ili 25 zaposlenika],
 - rang 4 – Ravnateljstvo [4,02% ili 7 zaposlenika];
- [9] **Više od četiri petine radnika [81,16% ili 142]**, zaposleno je izravno u tzv. **proizvodnji usluga** odnosno u Ugostiteljsko-turističkoj službi i Službi medicine i rehabilitacije. Iako su i ostali radnici uključeni u poslove koji omogućuju izvršenje usluga prema korisnicima, smatramo da u udio izravnih radnika potpuno zadovoljava.

1.4. NEKRETNINE BIOKOVKE I KONCESIJSKA POVRŠINA

Prema posjedovnom listu br.1924 k.o. Makarska-Makar, Biokovka u svom posjedu ima nekretnine ukupne površine – **21.645 m²**. To je doista izuzetno velika površina, a tržišna vrijednost iste je značajno visoka zbog lokacije na kojoj se nalazi – neposredno uz uređenu morsku plažu.

Na nekretninama Biokovke izgrađene su zgrade u kojima se obavlja medicinsko-rehabilitacijska i ugostiteljsko-turistička djelatnost, a zgrade su ukupne građevinske površine od **16.800 m²** izgrađene su na površini od **9.928 m²**. To zapravo znači, da Biokovka još ima potencijale za povećanje građevinske izgrađenosti na postojećoj nekretnini odnosno da se može razvijati i povećavati korisna građevinska površina.

Uz navedeno, temeljem Ugovora o koncesiji, Biokovka koristi ukupno **12.196 m²** pomorskog dobra, od čega morska površina čini **8.019 m²** a kopneni dio plaže iznosi **4.177 m²**. To je također jedan značajan resurs koji se može još bolje iskoristiti. Koncesija nad pomorskim dobrom, koje se nalazi neposredno ispod Biokovke, dragocjena i nadopunjuje sve postojeće sadržaje koje Biokovka nudi pacijentima i gostima.

1.5. MEDICINSKO-REHABILITACIJSKI KAPACITETI

Na prostoru površine od cca **1.650 m²**, Biokovka ima smještene medicinsko-rehabilitacijske kapacitete. Tri liječničke ambulante smještene su u prizemlju kao i prostori za masažu. Dvorane za terapije, dva bazena sa pripadajućim tuševima, kabinama i sanitarnim čvorovima te fitness dvorana s pripadajućim svlačionicama i tuševima, nalaze se u suterenu zgrade.

Tablica: Vrste i površine medicinsko-rehabilitacijskih kapaciteta

MEDICINSKO-REHABILITACIJSKI PROSTORI BIOKOVKE		
R.B.	NAZIV I LOKACIJA MEDICINSKO-REHABILITACIJSKIH KAPACITETA	POVRŠINA U M2
1	Prostorije za terapije u prizemlju - desno od glavnog ulaza	90
2	Liječničke ambulante, previjalište, čekaonica, sanitarni čvor - prizemlje	170
3	Terapijske dvorane, čekaonice, hodnici - u suterenu zgrade	800
4	Površina dva bazena s pripadajućim sadržajima- u suterenu zgrade	450
5	Fitness dvorana - u suterenu zgrade	140
UKUPNO		1.650

Dnevni kapacitet dvorana za fizikalnu terapiju: vrste terapije, broj pacijenata koji je moguće primiti u jednom terminu, trajanje terapije u minutama, maksimalni broj terapija u jednoj smjeni [6,5 sati efektivnog rada] te broj potrebnih fizioterapeuta za rad s maksimalnim kapacitetom, prikazan je u sljedećoj tablici.

Tablica: Kapaciteti terapijskih dvorana i broj potrebnih terapeuta

POTENCIJALNI KAPACITET TERAPIJE BIOKOVKE U JEDNOJ SMJENI [6,5 SATI EFEKTIVNOG RADA - 36,5 FIZIOTERAPEUTA]					
R.B.	NAZIV TERAPIJE	TRAJANJE [Min]	BROJ FIZIOTERAT.	BROJ PACIJ. /TERMIN	BROJ TERAPIJA [6,5 SATI]
1	Elektroterapija	10	3	14	546
2	Magnetoterapija	10	1	8	312
3	Fototerapija - Lampa	10	0,5	3	117
4	Ultrazvuk	5	1,5	4	312
5	Laser	5	1	2	156
6	Limfna drenaža - aparat	15	1	2	52
7	Inhalacija	15	0,5	1	26
8	Ručna limfna drenaža	15	1	1	26
9	Masaža	30	1	1	13
10	Fango terapija	25	2	14	218
11	Grupna kineziterapija	20	1	11	215
12	Individualna kineziterapija	30	12	16	208
13	Dječja kineziterapija	50	4	4	31
14	Hidroterapija	25	1	40	624
15	Izokinetika	30	1	1	13
16	Hilt	20	1	1	20
17	Udarni val	15	1	1	26
18	Ekstenzomat	15	1	2	52
19	Tecar	15	2	2	52
UKUPNO		360	36,5	128	3.019

Komentar sadržaja tablice:

- [1] U terapijskim dvoranama, Biokovka može pružiti **19** različitih terapija za: stacionarne pacijente, ambulantne pacijente i goste zdravstvenog turizma;
- [2] Ako pretpostavimo da jedna smjena fizioterapeuta efektivno radi **6,5** sati i da u toj smjeni radi ukupno **36,5** fizioterapeuta, u tom slučaju moguće je u iskorištenom potencijalnom kapacitetu:
 - a) zaprimiti **128** pacijenata istovremeno;
 - b) sve terapije zajedno traju **360** minuta;
 - c) maksimalni ukupni broj terapija u jednoj smjeni iznosi **3.019**.

1.6. SMJEŠTAJNI KAPACITETI

Biokovka je ustanova koja u svom sastavu ima ukupno **247** soba, a one imaju **495** kreveta [bez pomoćnih ležajeva]. Sa pomoćnim ležajevima, sveukupni kapacitet Biokovke iznosi cca **560** ležajeva. Pomoćni ležaji uglavnom nisu popunjeni, a kada su i popunjeni, služe u marketinške svrhe [popusti, promidžba] te se daju besplatno za malu djecu, ako obitelj dođe s djecom. Potrebno je voditi računa o svrhovitosti i efikasnosti takovog korištenja pomoćnih ležajeva.

Tablica: Smještajni kapaciteti u Biokovci prema vrstama i kvaliteti soba

SMJEŠTAJNI KAPACITETI BOKOVKE [SOBE, KREVETI]			
R.B.	VRSTE SOBA	BROJ SOBA	BROJ KREVETA
1	Dvokrevetne sobe, pogled - "More", Dil."A" i "B"	75	139
2	Dvokrevetne sobe, pogled - "Biokovo", Dil."A" i "B"	57	114
3	Dvokrevetne sobe, pogled - "More", Dil."D" i "E"	46	92
4	Dvokrevetne sobe, pogled - "Biokovo", Dil."D" i "E"	35	70
5	Apartmani, pogled - "More"	2	4
6	Sobe za osobe na medicinskoj rehabilitaciji	32	76
UKUPNO		247	495

Tijekom prošle zimske pauze, na dilatacijama D i E, renovirano je preostalih 67 kupatila, izmijenjena je elektroinstalacija na svih 115 soba, zamijenjen je namještaj u tih 115 soba odnosno tapicirane su iste. Time su u Biokovci sve sobe preuređene i standardizirane po kvaliteti.

U ugovorima s turističkim agencijama za 2019. godinu, uvažena je ta investicija i temeljem toga podignute su cijene smještaja za sobe na dilatacijama D i E, tako da očekujemo povećane prihode temeljem poboljšanja smještajnih kapaciteta.

1.6.1. Sezonska razdoblja u slijedećoj kalendarskoj godini

U turizmu je sasvim prirodno da se ukupno godišnje razdoblje, podijeli na nekoliko manjih razdoblja. To se čini radi različitog intenziteta interesa potencijalnih gostiju [naravno, najviši intenzitet interesa je za proizvod „sunce i more“ i to tijekom ljetne sezone!] i adekvatno tome - različitih cijena usluge smještaja tijekom godine. Ponuda i potražnja, kao osnovni tržišni elementi imaju značajni utjecaj na formiranje sezonskih razdoblja i sezonskih cijena usluga u turizmu.

Tablica: Vrste sezona i trajanje sezonskih razdoblja

SEZONSKA RAZDOBLJA TIJEKOM KALENDARSKJE GODINE I TRAJANJE ISTIH						
R.B.	SEZONE / RAZDOBLJA U GODINI	RAZDOBLJE 1. [OD ... DO]		RAZDOBLJE 2. [OD ... DO]		UKUPNO
1	SEZONA I.	01.01.	24.04.	17.10.	31.12.	191
2	SEZONA II.	25.04.	22.05.	26.09.	16.10.	49
3	SEZONA III.	23.05.	12.06.	12.09.	25.09.	34
4	SEZONA IV.	13.06.	10.07.	22.08.	11.09.	49
5	SEZONA V.	11.07.		21.08.		42
UKUPNO						365

Sezonska razdoblja imaju i različite cijene smještaja i prehrane u Biokovci. Visina cijene je posebno važan segment poslovnog odlučivanja i ovisi o mnogobrojnim čimbenicima. Uz globalne čimbenike [potražnju], treba u obzir uzeti konkurentske cijene te kvalitetu vlastite ponude. Prodajni odjel mora stalno pratiti tržišne promjene i adekvatno reagirati. Prodaja treba, osim postojećih prodajnih kanala, tražiti nove prodajne kanale, posebice za prodaju usluga izvan turističke sezone.

1.6.2. Kapaciteti kuhinje i ugostiteljskih objekata

Biokovka ima modernu kuhinju u kojoj se spremaju jela za pacijente i goste. Prema procjenama šefa kuhinje, maksimalni kapacitet kuhinje iznosi cca **550-600** obroka za ručak. Kapacitet kuhinje za doručak i večeru, svakako je puno viši.

Ukupni broj ugostiteljskih kapaciteta - mjesta za sjedenje u restoranu i drugim objektima u Biokovci iznosi **1.310**.

Tablica: Ukupni ugostiteljski kapaciteti Biokovke [broj stolica – mjesta]

UGOSTITELJSKI KAPACITETI BOKOVKE [STOLICE, MJESTA]		
A.	RESTORAN	BROJ STOLICA
1	"Velika" dvorana	250
2	"Teksas" dvorana	200
3	"Mala" dvorana	150
UKUPNO "A"		600
B.	BUM-BAR	BROJ STOLICA
1	Unutar objekta	160
2	Izvan objekta	80
UKUPNO "B"		240
C.	KAVANA	BROJ STOLICA
1	Unutar objekta	80
2	Izvan objekta	80
UKUPNO "C"		160
D.	APERITIV BAR	BROJ STOLICA
1	Unutar objekta	30
2	Izvan objekta	80
UKUPNO "D"		110
E.	AQUARELLE	BROJ STOLICA
1	Izvan objekta	200
UKUPNO "E"		200
SVEUKUPNO [A+B+C+D+E]		1.310

1.7. SPECIFIČNOSTI U POSLOVANJU BIOKOVKE

1.7.1. Javna ustanova koja većinu prihoda ostvaruje od turizma i ugostiteljstva

Biokovka već godinama ostvaruje većinu svojih prihoda na tržištu obavljajući usluge u turizmu i ugostiteljstvu. Poslovi medicine i rehabilitacije su ipak dragocjeni, jer osim izravnih prihoda od medicine i rehabilitacije, omogućuju ostvarenje prihoda po osnovi smještaja i prehrane pacijenata [stacionarnih i ambulantnih]. Isto tako, medicina i rehabilitacija je temelj za intenzivnije bavljenje zdravstvenim turizmom. Dakle, neupitna je pozitivna sinergija između ove dvije djelatnosti, jer upravo to omogućuje Biokovki poslovanje tijekom cijele godine.

Međutim, Biokovka ima i otežavajuće okolnosti koje se vezane za činjenicu da je javna ustanova koja se bavi uslugama medicine i rehabilitacije. Jedna od otežavajućih okolnosti je činjenica da svi radnici Biokovke, temeljem Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja imaju petodnevni radni tjedan. To iziskuje angažiranje gotovo 15% više radnika u djelatnosti turizma i ugostiteljstva te u zajedničkim službama, što Biokovku čini nekonkurentnom u odnosu na firme koje se bave turizmom i ugostiteljstvom.

Prema Centralnom obračunu plaća, Zakonu o plaćama u javnim službama i Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, propisani su uvjeti za određena radna mjesta u javnim ustanovama [naziv radnog mjesta, stručna sprema i koeficijenti za plaću]. Budući se Biokovka sve više bavi ugostiteljsko-turističkom djelatnošću, to predstavlja značajno ograničenje u pogledu formiranja radnih mjesta, određivanja visine plaće, uvođenje sustava stimulacija i destimulacija, uvođenje sustava materijalne i nematerijalne motivacije radnika i sl. Sve djelatnosti Biokovke izvan medicine i rehabilitacije, smatraju se dopunskim djelatnostima [kao u KBC-u], pa se tako i tretiraju važećim propisima. A Biokovka od tih tzv. dopunskih djelatnosti, ubire relativno većinski dio ukupnog prihoda.

Za isplate jubilarnih nagrada i drugih materijalnih prava radnika, Biokovka mora slati podatke nadležnim institucijama, ali od nikoga ne dobiva novac za te namjene. Postavlja se logično pitanje – zašto slati podatke o korisnicima takovih prava i iznosu isplata ako Biokovka sama iz svojih sredstava isplaćuje iste.

1.7.2. Prihodi i rashodi Biokovke iskazuju se po modificiranom računovodstvenom načelu

Prihodi i rashodi Biokovke iskazuju se primjenom **modificiranoga računovodstvenog načela nastanka događaja** [Zakon o proračunu NN, 87/08; čl. 21 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, NN, 114/10]. Modificirano računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- ne iskazuje rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine,
- ne iskazuju prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine,
- prihodi priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti,
- rashodi priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja [obveza] i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti. Iznimno, u djelatnosti zdravstva te u obavljanju vlastite trgovačke i proizvođačke djelatnosti rashodi za kratkotrajnu nefinancijsku imovinu iskazuju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje,
- za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi prema procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi Biokovke priznaju se i knjiže tek onda kada su i stvarno naplaćeni [bez obzira na to što je usluga izvršena i račun ispostavljen!], tako da za prihode vrijedi tzv. „princip blagajne“, a rashodi se evidentiraju odmah po primitku računa u Knjigu ulaznih računa odnosno istodobno s nastajanjem obveze.

Biokovka u svojim računovodstvenim izvješćima ne iskazuje poslovni rezultat kao dobit odnosno gubitak, nego iskazuje pozitivnu odnosno negativnu razliku između prihoda i rashoda.

Na rashodnoj strani, Biokovka ne iskazuje amortizaciju, što utječe na stvaranje nerealne slike o poslovnom rezultatu. Naime, ako bi se iskazala amortizacija na rashodovnoj strani, poslovni rezultat Biokovke bio bi manji za iznos utvrđene amortizacije.

Vrijednost ukupne imovine Biokovke vodi se prema računovodstvenoj vrijednosti odnosno vrijednosti imovine utvrđene u poslovnim knjigama. Stvarna vrijednost te imovine puno je viša, što kod izračunavanja pokazatelja uspješnosti poslovanja znatno „zamagljuje“ pravu sliku i navodi na nerealne zaključke.

1.7.3. Biokovka je obveznik poreza na dobit

Od 01.siječnja 2014. godine, Rješenjem ispostave porezne uprave u Makarskoj [UP/I-410-23/14-16/3, Urbroj: 513-07-17-04/2014-01], Biokovka je postala obveznik poreza na dobit. Takav porezni status potvrđuje da Biokovka veliki dio prihoda ostvaruje na tržištu, a ujedno joj stvara dodatna financijska opterećenja i obveze.

S druge strane, temeljem čl. 1 Zakona o ustanovama [NN, 76/93], Biokovka kao javna ustanova-specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju, nije osnovana radi ostvarivanja dobiti, niti iskazuje dobit nego razliku prihoda i rashoda.

Tehnički je vrlo složeno razdvajati prihode ostvarene na tržištu od prihoda koje Biokovka ne ostvaruje na tržištu [pitanje je: što je uopće tržište u Hrvatskoj?]. Radi se o jednoj „kompilaciji“ zakonskih propisa koji pokazuju da djelatnosti kojima se bavi Biokovka nisu regulirane nedvosmislenim, neproturječnim i pragmatično provedivim zakonskim propisima.

1.7.4. Biokovka je „Lječilišni hotel“ s tri zvjezdice

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Biokovka, kao ugostitelj, podnijela je 22.ožujka 2018. godine zahtjev prema Ministarstvu turizma RH za razvrstavanje i kategorizaciju ugostiteljskog objekata Biokovka.

Status ugostiteljskog objekta i pravo korištenja poslovnim prostorom u kojem se nalazi ugostiteljski objekt, Biokovka je stekla prema odredbama članka 4 stavka 2 točke 3 Pravilnika o razvrstavanju, kategorizaciji i posebnim standardima ugostiteljskih objekata iz skupne hoteli [NN, 56/2016].

Smještajni kapacitet ugostitelja Biokovke je 252 smještajne jedinice [249 soba i 3 apartmana] s ukupno 492 kreveta. Struktura soba: 12 jednokrevetnih, 237 dvokrevetnih i 3 apartmana s po jednom dvokrevetnom sobom.

Ugostiteljska priprema i usluživanje jela, pića i napitaka odvija se u restoranu, blagovaonici, kavani, aperitiv baru itd.

Dana 06.svibnja 2019. godine, Ministarstvo turizma donijelo je Rješenje [Klasa: UP/I-034-02/18-03/27; URBROJ: 529-06-02-02/1-19-7], kojim se utvrđuje da ugostiteljski objekt naziva BLOKOVKA u Makarskoj, u kojem ugostiteljsku djelatnost obavlja ugostitelj Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Biokovka iz Makarske, ispunjava uvjete propisane za lječilišnu vrstu „Lječilišni hotel“ iz skupine Hoteli te se kategorizira s tri zvjezdice.

2. MISIJA I VIZIJA BIOKOVKE

2.1. MISIJA

Misija predstavlja način kako ćemo ostvariti viziju, ona govori kako ćemo ostvariti strateške ciljeve tvrtke. Misija pomaže pri izradi strateškog plana kojeg je dio, potiče nas da razmišljamo o djelokrugu našeg poslovanja, predstavlja osnovu za definiranje ciljeva i donošenje odluka.

Misija Biokovke je:

„Korisnicima usluga [pacijentima, gostima, zdravstvenim turistima i dr.] pružiti uslugu najviše kvalitete tijekom cijele godine te učiniti korisnike zadovoljnim što su za plaćenu cijenu dobili više od očekivane vrijednosti ili više od vrijednosti koju nudi konkurencija, a što će kao posljedicu imati uspješno poslovanje, trajni opstanak i održivi razvitak Biokovke u budućnosti.“

Misija Biokovke treba biti poznata i jasna svakom zaposleniku Biokovke, kako bi im bila motivacija u svakodnevnom radu!

2.2. VIZIJA

Vizija tvrtke je inspirativna izjava koja definira smjer u kojem se tvrtka želi razvijati. To je izjava o onome čemu težimo, o čemu sanjamo - razlog zašto smo ovdje, zašto postojimo.

Vizija mora biti jednostavna, razumljiva svima, uzbudljiva, realna, ali istovremeno mora predstavljati izazov. Ona se odnosi na buduće razdoblje od 5 do maksimalno 10 godina.

Vizija Biokovke je:

„Postati referentna ustanova u Republici Hrvatskoj, u pružanju kvalitetnih usluga medicinske rehabilitacije, usluga zdravstvenog turizma te ugostiteljsko-turističkih usluga, koja će se moći ravnopravno natjecati u tržišnoj utakmici s vodećim ustanovama Europske unije u navedenim djelatnostima.“

Vizija Biokovke treba biti poznata i jasna svakom zaposleniku Biokovke, kako bi im bila motivacija i smjerokaz u svakodnevnom radu!

3. CILJEVI POSLOVANJA BIOKOVKE U 2020. GODINI

Osnovni ciljevi poslovanja Biokovke u 2020. godini su:

- [1] Ostvariti **113.418** noćenja;
- [2] Ostvariti **42.190.262** kuna ukupnog prihoda;
- [3] Ostvariti **42.186.234** kuna ukupnog rashoda;
- [4] Ostvariti **4.019.028** kuna pozitivne razlike između poslovnih prihoda i rashoda;
- [5] Investirati u **kapitalna ulaganja 4.015.000** kuna;
- [6] **Racionalno** upravljati kadrovima, **bolje koristiti** preraspodjelu radnog vremena i **zaposliti na vrijeme potrebiti broj sezonskih radnika [81]**.

Ciljeve poslovanja za sljedeću godinu, obznaniti ćemo na prikladan način svim voditeljima organizacijskih jedinica u Biokovci te svima pojasniti koje doprinose [po obujmu i kvaliteti] ravnateljstvo očekuje od pojedine organizacije jedinice.

4. PLAN PRIHODA BIOKOVKE U 2020. GODINI – MENADŽERSKI PRISTUP

Budući se Biokovka bavi pružanjem medicinskih i ugostiteljsko-turističkih usluga pacijentima i gostima, možemo govoriti o sljedećim vrstama prihoda:

- [1] Prihodi od usluga medicine i ugostiteljstva odnosno prihodi od svih vrsta gostiju na noćenju [pansioni, polupansioni i noćenja s doručkom]. U prihode od noćenja uračunani su: prihodi koje HZZO plaća za medicinske usluge stacionarnih i ambulantnih pacijenata, prihodi koje HZZO plaća za smještaj i prehranu stacionarnih pacijenata, prihodi koje ambulantni pacijenti plaćaju za smještaj i prehranu te prihodi od smještaja i prehrane ostalih gostiju [domaćih i stranih];
- [2] Prihodi od usluga na „ostalim prodajnim mjestima“, izvan medicinske i ugostiteljske usluge [prometi: plažnog objekta Bum-bar; objekta Aquarelle, šankova, sladoleda, mjenjačnica, kioska, masaže, ležaljki, WC-a i sl.];
- [3] Prihodi od pacijenata s ambulantnim uputnicama koji sami plaćaju smještaj ili uopće nisu smješteni u Biokovci;
- [4] Prihodi iz Proračuna [prvenstveno prihodi od Proračuna Splitsko-dalmatinske županije];
- [5] Ostali prihodi od medicinskih usluga: participacija, terapije i pregledi, ozljede na radu i H-osiguranici;
- [6] Prihodi od financijske imovine [kamate, zakupnine].

4.1. SUMARNI I ANALITIČKI PRIKAZ PLANA PRIHODA BIOKOVKE U 2020. GODINI

Sumarni i analitički prikaz plana prihoda Biokovke u 2020. godini po svim osnovama, predstavljen je u sljedećoj tablici.

Tablica: Plan prihoda Biokovke u 2020. godini

PLAN PRIHODA PO SVIM OSNOVAMA U 2020. GOD. Vs PROJEKCIJA PRIHODA U 2019. GOD.							
R.B.	PRIHOD - PROMET [u kn]	PROJEK. 2019.	PLAN 2020.	UDJELI	INDEXI	POSTOT.	APS.PROMJ.
				U 2020.	20./'19.	PROMJ.	['20.-'19.]
1	PRIHOD OD USLUGA MEDICINE I UGOSTITELJSTVA ["NOĆENJA"]	30.109.805	31.119.287	73,76	103,35	3,35	1.009.482
2	PRIHOD OD "OSTALIH" PRODAJNIH MJESTA	4.154.755	4.836.000	11,46	116,40	16,40	681.245
3	PRIHOD OD AMBULANTNIH USLUGA - UPUTNICE	3.014.398	3.150.046	7,47	104,50	4,50	135.648
4	PRORAČUNSKI PRIHOD	1.791.847	1.825.000	4,33	101,85	1,85	33.153
5	OSTALI PRIH.OD MED. [PART.,TER. i PREG., OZLJ. i H-OS.]	1.004.600	1.036.000	2,46	103,13	3,13	31.400
6	PRIHOD OD ZAKUPNINA I KAMATA	229.253	223.929	0,53	97,68	-2,32	-5.324
UKUPNO PRIHOD - PO SVIM OSNOVAMA		40.304.658	42.190.262	100,00	104,68	4,68	1.885.604

Komentar sadržaja tablice:

Ukupno planirani prihodi u sljedećoj godini iznose **42.190.262 kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda u odnosu na projekciju u tekućoj godini za **1,88 milijuna kuna** odnosno za **+4,68%**;

- a. Planirani prihodi po osnovi **prihoda od usluga medicine i ugostiteljstva – „noćenja“** [usluge: **medicinskih pregleda, terapija, smještaja i prehrane**] iznose **31,11 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **1,00 milijun kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+3,35%**;
- b. Planirani prihodi po osnovi **prihoda od „ostalih“ prodajnih mjesta** iznose **4,83 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **681,24 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+16,40%**;
- c. Planirani prihodi po osnovi **ambulantnih usluga - uputnice** iznose **3,15 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **135,64 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+4,50%**;
- d. Planirani prihodi po osnovi **proračunskih prihoda** iznose **1,82 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **33,15 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+1,85%**;
- e. Planirani prihodi po osnovi **ostalih prihoda od medicinskih usluga** iznose **1,03 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **31,40 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+3,13%**;
- f. Planirani prihodi po osnovi **prihoda od zakupnina i kamata** iznose **223,42 tisuća kuna**. Planirano je **smanjenje** tih prihoda za **-5,32 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno smanjenje za **-2,32%**.

4.2. PLAN BROJA NOĆENJA U BIOKOVCI U 2020. GODINI
4.2.1. Projekcija broja noćenja u Biokovci za 2019. godinu

PROJEKCIJA BROJA NOĆENJA U BIOKOVCI ZA 2019. GODINU										
M.J.	PUNI PANSION				POLUPANSION			NOĆENJE	UKUPNO	UDJ. %
	AMBU.	HZZO	D.I ST.	UKUPNO	AMBUL.	DO.I ST.	UKUPNO	S DORUČ.		
I.	462	2.128	80	2.670	530	137	667	40	3.377	3,02
II.	1.765	3.270	169	5.204	1.400	367	1.767	38	7.009	6,26
III.	2.392	3.122	111	5.625	990	829	1.819	85	7.529	6,73
IV.	1.213	2.761	2.664	6.638	1.023	1.875	2.898	226	9.762	8,72
V.	1.906	2.806	441	5.153	877	3.764	4.641	250	10.044	8,97
VI.	994	1.952	1.232	4.178	346	7.737	8.083	153	12.414	11,09
VII.	348	1.712	1.387	3.447	360	11.026	11.386	391	15.224	13,60
VIII.	237	1.428	1.572	3.237	330	11.951	12.281	379	15.897	14,20
IX.	1.682	2.101	394	4.177	317	7.093	7.410	449	12.036	10,75
X.	2.000	2.300	600	4.900	1.700	3.600	5.300	200	10.400	9,29
XI.	1.800	3.000	100	4.900	1.200	400	1.600	50	6.550	5,85
XII.	300	1.000	50	1.350	200	100	300	50	1.700	1,52
UK.	15.099	27.580	8.800	51.479	9.273	48.879	58.152	2.311	111.942	100,00
UD. %	13,49	24,64	7,86	45,99	8,28	43,66	51,95	2,06	100,00	

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Budući završne aktivnosti za Poslovni plan radimo početkom mjeseca listopada, a poznato nam je koliko prema najavljenim noćenjima očekujemo u listopadu, studenom i prosincu tekuće godine, napravili smo projekciju ukupnog broja noćenja u tekućoj godini;
- [2] Projekcija ukupno ostvarenih noćenja u tekućoj godini prema vrsti usluge [puni pansion, polupansion i noćenje s doručkom] te prema korisnicima noćenja [ambulantni pacijenti, stacionarni pacijenti te domaći i strani gosti], neophodna je kako za izračun prihoda od noćenja tako i za planiranje broja noćenja u sljedećoj godini odnosno planiranje prihoda od noćenja u sljedećoj godini;
- [3] Temeljem projekcije broja noćenja u tekućoj godini, došli smo do sljedećega:
 - a) Ukupno će biti ostvareno **111.942** noćenja;
 - b) Struktura ukupno ostvarenih noćenja izgledati će ovako: **puni pansion** [51.479 noćenja ili 45,99%], **polupansion** [58.152 noćenja ili 51,95%] i **noćenje s doručkom** [2.311 noćenja ili 2,06%];
 - c) **59.990** noćenja ostvariti će **domaći i strani gosti** [53,59%], **27.580** noćenja [24,64%] ostvariti će **pacijenti HZZO-a**, a **24.372** noćenja **ambulantni pacijenti** [21,77%];
 - d) S obzirom na veliki utjecaj turističke sezone [proizvod „sunce i more“], **76.015** noćenja [67,91%] ostvareno je u razdoblju **svibanj-listopad**.

4.2.2. Plan broja noćenja u Biokovci za 2020. godinu

PLAN BROJA NOĆENJA U BIOKOVCI ZA 2020. GODINU										
MJ.	PUNI PANSION				POLUPANSION			NOĆENJE	UKUPNO	UDJ.%
	AMBU.	HZZO	D.I ST.	UKUPNO	AMBUL.	DO.I ST.	UKUPNO	S DORUČ.		
I.	462	2.128	82	2.672	535	141	676	41	3.390	2,99
II.	1.765	3.270	174	5.209	1.414	378	1.792	39	7.040	6,21
III.	2.392	3.122	114	5.628	1.000	854	1.854	87	7.569	6,67
IV.	1.213	2.761	2.744	6.718	1.033	1.931	2.964	231	9.913	8,74
V.	1.906	2.806	454	5.166	886	3.877	4.763	255	10.184	8,98
VI.	994	1.952	1.269	4.215	349	7.969	8.319	156	12.690	11,19
VII.	348	1.712	1.408	3.468	364	11.191	11.555	397	15.420	13,60
VIII.	237	1.428	1.596	3.261	333	12.130	12.464	385	16.109	14,20
IX.	1.682	2.101	406	4.189	320	7.306	7.626	458	12.273	10,82
X.	2.000	2.300	618	4.918	1.717	3.708	5.425	204	10.547	9,30
XI.	1.800	3.000	103	4.903	1.212	412	1.624	51	6.578	5,80
XII.	300	1.000	52	1.352	202	103	305	51	1.708	1,51
UK.	15.099	27.580	9.020	51.699	9.366	50.001	59.366	2.353	113.418	100,00
UD.%	13,31	24,32	7,95	45,58	8,26	44,09	52,34	2,07	100,00	

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Temeljem projekcije broja noćenja u tekućoj godini te planiranog povećanja broja noćenja u razdoblju prije i poslije turističke sezone, sačinili smo plan broja noćenja u Biokovci za sljedeću godinu;
- [2] Plan noćenja u Biokovci za 2020. godinu, predviđa sljedeće:
 - a) Broj noćenja pacijenata HZZO-a na punom pansionu - **sljedeće godine neće se mijenjati**;
 - b) Broj noćenja ambulantnih pacijenata na punom pansionu – **sljedeće godine neće se mijenjati**;
 - c) Broj noćenja domaćih i stranih gostiju na punom pansionu – **rasti će 3%** za sve mjesece sljedeće godine, osim za mjesece **srpanj i kolovoz**, u kojima će **rasti 1,5%**;
 - d) Broj noćenja ambulantnih pacijenata na polupansionu – **sljedeće godine će rasti 1,00%**;
 - e) Broj noćenja domaćih i stranih gostiju na polupansionu – **sljedeće godine rasti će 3%** za sve mjesece sljedeće godine, osim za mjesece **srpanj i kolovoz**, u kojima će **rasti 1,5%**;
 - f) Broj noćenja domaćih i stranih gostiju na noćenju s doručkom – **sljedeće godine rasti će 2%**, za sve mjesece sljedeće godine, osim za mjesece **srpanj i kolovoz**, u kojima će **rasti 1,5%**;
 - g) Planiramo ostvariti ukupno **113.418** noćenja;
 - h) Struktura ukupno ostvarenih noćenja izgledati će ovako: **puni pansion** [51.699 noćenja ili 45,58%], **polupansion** [59.366 noćenja ili 52,34%] i **noćenje s doručkom** [2.353 noćenja ili 2,07%];
 - i) **61.374** noćenja ostvariti će **domaći i strani gosti** [54,11%], **27.580** noćenja [24,32%] ostvariti će **pacijenti HZZO-a**, a **24.465** noćenja **ambulantni pacijenti** [21,57%];
 - j) S obzirom na veliki utjecaj turističke sezone („sunce i more“), **77.22** noćenja ili **68,09%** ukupnih noćenja, planira se ostvariti u razdoblju **svibanj-listopad**.

4.2.3. Planirana relativna promjena broja noćenja u 2020. godini

RELATIVNA PROMJE.PLAN. NOĆENJA = [PLAN 2020. / PROJEKCIJA 2019.]*100									
MJ.	PUNI PANSION				POLUPANSION			NOĆENJE	UKUPNO
	AMBU.	HZZO	D.I ST.	UKUPNO	AMBUL.	DO.I ST.	UKUPNO	S DORUČ.	
I.	100,00	100,00	103,00	100,09	101,00	103,00	101,41	102,00	100,37
II.	100,00	100,00	103,00	100,10	101,00	103,00	101,42	102,00	100,44
III.	100,00	100,00	103,00	100,06	101,00	103,00	101,91	102,00	100,53
IV.	100,00	100,00	103,00	101,20	101,00	103,00	102,29	102,00	101,55
V.	100,00	100,00	103,00	100,26	101,00	103,00	102,62	102,00	101,39
VI.	100,00	100,00	103,00	100,88	101,00	103,00	102,91	102,00	102,22
VII.	100,00	100,00	101,50	100,60	101,00	101,50	101,48	101,50	101,29
VIII.	100,00	100,00	101,50	100,73	101,00	101,50	101,49	101,50	101,33
IX.	100,00	100,00	103,00	100,28	101,00	103,00	102,91	102,00	101,97
X.	100,00	100,00	103,00	100,37	101,00	103,00	102,36	102,00	101,41
XI.	100,00	100,00	103,00	100,06	101,00	103,00	101,50	102,00	100,43
XII.	100,00	100,00	103,00	100,11	101,00	103,00	101,67	102,00	100,44
UK.	100,00	100,00	102,50	100,43	101,00	102,29	102,09	101,83	101,32

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Indeks ili relativna razlika ili postotna promjena planiranih noćenja u sljedećoj godini u odnosu na projekciju broja noćenja u tekućoj godini, prikazana je u prethodnoj tablici;
- [2] Relativna razlika u Planu broja noćenja u Biokovci tijekom sljedeće godine, u odnosu na projekciju u tekućoj godini, predviđa sljedeće:
 - a) Ukupno postotno povećanje planiranih noćenja iznosi **1,32%**;
 - b) Pansionska noćenja rasti će po stopi od **0,43%**;
 - c) Polupansionska noćenja rasti će po stopi od **2,09%**;
 - d) Noćenja s doručkom rasti će po stopi od **1,83%**;
 - e) Ukupne promjene indeksa broja noćenja po mjesecima sljedeće godine planiramo prema sljedećem:
 - U siječnju planiramo rast od **0,37%**;
 - U veljači planiramo rast od **0,44%**;
 - U ožujku planiramo rast od **0,53%**;
 - U travnju planiramo rast od **1,55%**;
 - U svibnju planiramo rast od **1,39%**;
 - U lipnju planiramo rast od **2,22%**;
 - U srpnju planiramo rast od **1,29%**;
 - U kolovozu planiramo rast od **1,33%**;
 - U rujnu planiramo rast od **1,97%**;
 - U listopadu planiramo rast od **1,41%**;
 - U studenom planiramo rast od **0,43%**;
 - U prosincu planiramo rast od **0,44%**.

4.2.4. Planirana apsolutna promjena broja noćenja u 2020. godini
APSOLUTNA PROMJENA BROJA PLAN. NOĆENJA = [PLAN 2020. - PROJEKCIJA 2019.]

M.J.	PUNI PANSION				POLUPANSION			NOĆENJE	UKUPNO	UDJ.%
	AMBU.	HZZO	D.I ST.	UKUPNO	AMBUL.	DO.I ST.	UKUPNO	S DORUČ.		
I.	0	0	2	2	5	4	9	1	13	0,85
II.	0	0	5	5	14	11	25	1	31	2,09
III.	0	0	3	3	10	25	35	2	40	2,70
IV.	0	0	80	80	10	56	66	5	151	10,22
V.	0	0	13	13	9	113	122	5	140	9,48
VI.	0	0	37	37	3	232	236	3	276	18,67
VII.	0	0	21	21	4	165	169	6	196	13,25
VIII.	0	0	24	24	3	179	183	6	212	14,35
IX.	0	0	12	12	3	213	216	9	237	16,04
X.	0	0	18	18	17	108	125	4	147	9,96
XI.	0	0	3	3	12	12	24	1	28	1,90
XII.	0	0	2	2	2	3	5	1	8	0,51
UK.	0	0	220	220	93	1.122	1.214	42	1.476	100,00
UD.%	0,00	0,00	14,87	14,87	6,28	75,97	82,26	2,87	100,00	

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Apsolutna promjena planiranih noćenja u sljedećoj godini u odnosu na projekciju broja noćenja u tekućoj godini, prikazana je u prethodnoj tablici;
- [2] Apsolutna promjena u Planu broja noćenja u Biokovci tijekom sljedeće godine, u odnosu na projekciju u tekućoj godini, predviđa sljedeće:
 - a) Ukupna apsolutna promjena planiranih noćenja iznosi **+1.476** noćenja;
 - b) Pansionska noćenja rasti će za **+220** noćenja [što čini **14,87%** povećanja broja noćenja];
 - c) Polupansionska noćenja rasti će za **+1.214** noćenja [što čini **82,26 %** povećanja broja noćenja];
 - d) Noćenja s doručkom rasti će za **+42** noćenja[što čini **2,87%** povećanja broja noćenja];
 - e) Udjele promjena broja noćenja u ukupnoj promjeni broja noćenja, po **mjesecima sljedeće godine** planiramo prema sljedećem:
 - U **siječnju** planiramo udjel od **0,85%**;
 - U **veljači** planiramo udjel od **2,09%**;
 - U **ožujku** planiramo udjel od **2,70%**;
 - U **travnju** planiramo udjel od **10,22%**;
 - U **svibnju** planiramo udjel od **9,48%**;
 - U **lipnju** planiramo udjel od **18,67%**;
 - U **srpnju** planiramo udjel od **13,25%**;
 - U **kolovozu** planiramo udjel od **14,35%**;
 - U **rujnu** planiramo udjel od **16,04%**;
 - U **listopadu** planiramo udjel od **9,96%**;
 - U **studenom** planiramo udjel od **1,90%**;
 - U **prosincu** planiramo udjel od **0,51%**.

4.3. PLAN PRIHODA OD MEDICINE I UGOSTITELJSTVA U 2020. GODINI
4.3.1. Projekcija prihoda od noćenja za 2019. godinu

PROJEKCIJA PRIHODA OD NOĆENJA ZA 2019. GODINU [u kn]											
M.J.	VRSTE GOSTIJU			PROS.CIJ.2019.			PROJEKCIJA PRIHODA U 2019.G.[kn]				
	AMBU.	HZZO	DO.I STR.	AMB.	HZO.	D.I.S.	AMBU.	HZZO	DO.I STR.	UKUPNO	
I.	992	2.128	257	251	329	281	248.992	700.112	63.912	1.013.016	
II.	3.165	3.270	574				794.415	1.075.830	142.745	2.012.990	
III.	3.382	3.122	1.025				848.882	1.027.138	254.902	2.130.922	
IV.	2.236	2.761	4.765				561.236	908.369	1.184.984	2.654.589	
V.	2.783	2.806	4.455				698.533	923.174	1.107.892	2.729.599	
VI.	1.340	1.952	9.122				336.340	642.208	2.268.505	3.247.053	
VII.	708	1.712	12.804				177.708	563.248	3.184.163	3.925.119	
VIII.	567	1.428	13.902				142.317	469.812	3.457.219	4.069.348	
IX.	1.999	2.101	7.936				501.749	691.229	1.973.564	3.166.542	
X.	3.700	2.300	4.400				928.700	756.700	1.094.214	2.779.614	
XI.	3.000	3.000	550				753.000	987.000	136.777	1.876.777	
XII.	500	1.000	200				125.500	329.000	49.737	504.237	
UK.	24.372	27.580	59.990	6.117.372	9.073.820	14.918.613	30.109.805				
UDJELI U %							20,32	30,14	49,55	100,00	

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Temeljem projekcije ukupnih noćenja u tekućoj godini prema vrsti usluge [puni pansion, polupansion i noćenje s doručkom] te prema korisnicima noćenja [ambulantni pacijenti, stacionarni pacijenti te domaći i strani gosti], sačinili smo projekciju prihoda od noćenja u tekućoj godini prema vrstama gostiju [ambulantni, HZZO te domaći i strani gosti];
- [2] Da bi izračunali projekciju prihoda od noćenja u tekućoj godini, osim projektiranog broja noćenja uzeli smo kao parametar i prosječne cijene noćenja ostvarene u razdoblju siječanj-rujan tekuće godine prema vrstama gostiju [ambulantni – 251 kuna, HZZO – 329 kuna te domaći i strani gosti – 281 kuna];
- [3] Projekcija prihoda od noćenja u Biokovci u tekućoj godini, predviđa sljedeće:
 - a) Prosječno ostvarene cijene noćenja za sve vrsta gostiju, **ostati će nepromijenjene** u listopadu, studenom i prosincu tekuće godine u odnosu na cijene ostvarene u razdoblju 01.-09. tekuće godine;
 - b) Ukupno će biti ostvareno **30,10 milijuna** kuna prihoda od noćenja;
 - c) Struktura ukupno ostvarenih prihoda od noćenja izgledati će ovako: **domaći i strani gosti [14,91 milijuna kuna ili 49,55%], stacionarni pacijenti HZZO-a [9,07 milijuna kuna ili 30,14%] te ambulantni pacijenti [6,11 milijuna kuna ili 20,32%].**

4.3.2. Plan prihoda od noćenja u 2020. godini

PLAN PRIHODA OD NOĆENJA U 2020. GODINI [u kn]										
MJ.	VRSTE GOSTIJU			PROSJ.CIJ.2020.			PROJEKCIJA PRIHODA U 2020.G. [kn]			
	AMBU.	HZZO	DO.I ST.	AMB.	HZO.	D.I.S.	AMBU.	HZZO	DO.I STR.	UKUPNO
I.	997	2.128	264	259	329	289	257.832	700.112	67.702	1.025.646
II.	3.179	3.270	591				821.867	1.075.830	151.341	2.049.038
III.	3.392	3.122	1.055				876.908	1.027.138	270.208	2.174.254
IV.	2.246	2.761	4.906				580.718	908.369	1.256.571	2.745.658
V.	2.792	2.806	4.586				721.756	923.174	1.174.722	2.819.652
VI.	1.343	1.952	9.394				347.325	642.208	2.406.265	3.395.797
VII.	712	1.712	12.996				183.970	563.248	3.328.883	4.076.101
VIII.	570	1.428	14.111				147.440	469.812	3.614.349	4.231.601
IX.	2.002	2.101	8.170				517.621	691.229	2.092.604	3.301.454
X.	3.717	2.300	4.530				960.956	756.700	1.160.339	2.877.995
XI.	3.012	3.000	566				778.692	987.000	144.978	1.910.671
XII.	502	1.000	206				129.782	329.000	52.638	511.420
UK.	24.465	27.580	61.374	6.324.867	9.073.820	15.720.600	31.119.287			
UDJELI U %							20,32	29,16	50,52	100,00

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Temeljem projekcije prihoda od noćenja u tekućoj godini, prosječno ostvarenih cijena noćenja u razdoblju siječanj-rujan tekuće godine i planiranog povećanja prosječnih cijena noćenja u sljedećoj godini, izračunane su planirane veličine prihoda od noćenja u kunama u sljedećoj godini;
- [2] Plan prihoda od noćenja u Biokovci tijekom sljedeće godine, predviđa sljedeće:
 - a) Prosječno planirane cijene noćenja u sljedećoj godini iznositi će: **259 kuna** za ambulantne pacijente, **329 kuna** za pacijente HZZO-a te **289 kuna** za domaće i strane goste;
 - b) Ukupno će biti ostvareno **31,11 milijuna** kuna prihoda od noćenja, što čini **73,76%** od ukupno planiranih prihoda Biokovke u sljedećoj godini;
 - c) Struktura ukupno ostvarenih prihoda od noćenja izgledati će ovako: **domaći i strani gosti** [15,72 milijuna kuna ili **50,52%**], **stacionarni pacijenti HZZO-a** [9,07 milijuna kuna ili **29,16%**] i **ambulantni pacijenti** [6,32 milijuna kuna ili **20,32%**].

4.3.3. Indeksi promjena prosječnih cijena i prihoda od noćenja u 2020. godini /projekc.2019.g.

INDEKSI PROMJENA CIJENA I PRIHODA [PLAN 2020.G. / PROJEKCIJA 2019.G.]*100										
MJ.	PROM. BR.NOĆENJA 2020.			INDEKSI PR.CIJENA			INDEKSI PROMJENA PRIHODA			
	AMBU.	HZZO	DO.I ST.	AMB.	HZO.	D.I.S.	AMBU.	HZZO	DO.I STR.	UKUPNO
I.	5	0	7	103,0	100,0	103,0	103,55	100,00	105,93	101,25
II.	14	0	17				103,46	100,00	106,02	101,79
III.	10	0	30				103,30	100,00	106,00	102,03
IV.	10	0	141				103,47	100,00	106,04	103,43
V.	9	0	131				103,32	100,00	106,03	103,30
VI.	3	0	272				103,27	100,00	106,07	104,58
VII.	4	0	192				103,52	100,00	104,55	103,85
VIII.	3	0	209				103,60	100,00	104,55	103,99
IX.	3	0	234				103,16	100,00	106,03	104,26
X.	17	0	130				103,47	100,00	106,04	103,54
XI.	12	0	16				103,41	100,00	106,00	101,81
XII.	2	0	6				103,41	100,00	105,83	101,42
UK.	93	0	1.384	103,39	100,00	105,38	103,35			

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Indeks ili relativna razlika ili postotna promjena planiranih prosječnih cijena noćenja i prihoda od noćenja u sljedećoj godini u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini, prikazana je u prethodnoj tablici;
- [2] Indeksi promjene prosječnih cijena noćenja i prihoda od noćenja u sljedećoj godini, u odnosu na projekciju u tekućoj godini, predviđaju sljedeće:
 - a) Indeksi promjene prosječnih cijena noćenja: **ambulantni gosti – 103,00%**, pacijenti **HZZO-a – bez promjene cijene te domaći i strani gosti – 103,00%**;
 - b) **Ukupni indeks prihoda** od noćenja iznosi – **103,35%**;
 - c) Pojedinačni indeksi promjene prihoda od noćenja: **ambulantni gosti – 103,39%**, pacijenti **HZZO-a – bez promjene te domaći i strani gosti – 105,38%**;
 - d) Mjesečne indekse promjene prihoda planiramo prema sljedećem:
 - U siječnju - **101,25%**; u veljači – **101,79%**; u ožujku – **102,03%**; u travnju – **103,43%**; u svibnju – **103,30%**; u lipnju – **104,58%**; u srpnju – **103,85%**; u kolovozu – **103,99%**; u rujnu – **104,26%**; u listopadu – **103,54%**; u studenom – **101,81%**; u prosincu – **101,42%**.

4.3.4. Promjena prihoda od noćenja u 2020. godini radi promjene plan. broja noćenja

PROMJENA PRIHODA U 2020.G. [ZBOG PROMJENE BROJA PLANIRANIH NOĆENJA]											
M.J.	PROM. BR.NOĆENJA 2020.			PROS.CIJ. 2019.			PROMJENA PRIHODA U 2020.G. [kn]				
	AMBU.	HZZO	DO.I ST.	AMB.	HZO.	D.I.S.	AMBU.	HZZO	DO.I STR.	UKUPNO	
I.	5	0	7	251	329	281	1.330	0	1.818	3.148	
II.	14	0	17				3.514	0	4.188	7.702	
III.	10	0	30				2.485	0	7.436	9.921	
IV.	10	0	141				2.568	0	34.987	37.555	
V.	9	0	131				2.201	0	32.615	34.816	
VI.	3	0	272				868	0	67.675	68.543	
VII.	4	0	192				904	0	47.762	48.666	
VIII.	3	0	209				828	0	51.858	52.687	
IX.	3	0	234				796	0	58.090	58.886	
X.	17	0	130				4.267	0	32.329	36.596	
XI.	12	0	16				3.012	0	3.979	6.991	
XII.	2	0	6				502	0	1.368	1.870	
UK.	93	0	1.384	23.275	0	344.105	367.381				
UDJELI U %							6,34	0,00	93,66	100,00	

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Promjena planiranog prihoda od noćenja u sljedećoj godini zbog promjene broja noćenja, prikazana je u prethodnoj tablici;
- [2] Promjena prihoda od noćenja u Biokovci tijekom sljedećoj godine, predviđa sljedeće:
 - a) Planirana ukupna promjena broja noćenja je **rast od 1.476 noćenja**: ambulantna noćenja rastu za **93 noćenja**, noćenja **domaćih i stranih gostiju** rasti će za **1.384 noćenja** te **nepromijenjeni broj noćenja** za osiguranike **HZZO-a**;
 - b) Planirana prosječna cijena noćenja u tekućoj godini iznosi: za **ambulantne goste - 251 kuna**, za **goste HZZO-a - 329 kuna** te za **domaće i strane goste - 281 kuna**;
 - c) Zbog **planiranog povećanja broja noćenja** ambulantnih gostiju te povećanja noćenja **domaćih i stranih gostiju** u odnosu na projicirane veličine za tekuću godinu, uz prosječno ostvarene cijene noćenja u tekućoj godini, ostvariti će se u sljedećoj godini povećanje planiranog prihoda od noćenja za **367,38 tisuća kuna**;
 - d) Struktura ukupno planirane promjene prihoda od noćenja izgledati će ovako: **domaći i strani gosti [344,10 tisuća kuna što čini udjel od 93,66%]** i **ambulantni pacijenti [23,27 tisuća kuna što čini udjel od 6,34%]**.

4.3.5. Promjena prihoda od noćenja u 2020. godini radi promjene plan.broja i prosj.cij.noć.

PROMJENA PRIHODA U 2020. G. [PROMJENA BR.NOĆ. I PROMJ.PROSJ. CIJENE NOĆ.]										
MJ.	PLAN NOĆENJA U 2020.			PROM.CIJ.2020.			PROMJENA PRIHODA U 2020.G. [kn]			
	AMBU.	HZZO	DO.I ST.	AM.	HZ	D.I.S.	AMBU.	HZZO	DO.I STR.	UKUPNO
I.	997	2.128	264	8	0	8	7.510	0	1.972	9.482
II.	3.179	3.270	591				23.938	0	4.408	28.346
III.	3.392	3.122	1.055				25.541	0	7.870	33.411
IV.	2.246	2.761	4.906				16.914	0	36.599	53.513
V.	2.792	2.806	4.586				21.022	0	34.215	55.237
VI.	1.343	1.952	9.394				10.116	0	70.085	80.202
VII.	712	1.712	12.996				5.358	0	96.958	102.316
VIII.	570	1.428	14.111				4.294	0	105.272	109.567
IX.	2.002	2.101	8.170				15.076	0	60.950	76.026
X.	3.717	2.300	4.530				27.989	0	33.796	61.785
XI.	3.012	3.000	566				22.680	0	4.223	26.903
XII.	502	1.000	206				3.780	0	1.533	5.313
UK.	24.465	27.580	61.374	184.219	0	457.882	642.101			
UDJELI U %							28,69	0,00	71,31	100,00

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Apsolutna promjena planiranog prihoda od noćenja u sljedećoj godini radi promjene planiranog broja noćenja i planiranih prosječnih cijena noćenja, prikazana je u prethodnoj tablici;
- [2] Apsolutna razlika u Planu povećanja prihoda od noćenja u Biokovci tijekom sljedeće godine radi promjene broja noćenja i prosječnih cijena, predviđa sljedeće:
 - a) Zbog planirane promjene broja noćenja i promjene prosječnih cijena noćenja ambulantnih gostiju te domaćih i stranih gostiju, ostvariti će se povećanje planiranog prihoda od noćenja u iznosu od **642,10 tisuća kuna**;
 - b) Ukupno povećanje planiranog prihoda od noćenja u 2019. godini iznosi **+1,01 milijuna kuna**;
 - c) Struktura ukupno planirane promjene prihoda od noćenja izgledati će ovako: **domaći i strani gosti [801,98 tisuća kuna što čini udjel od 79,45%]** i **ambulantni pacijenti [207,49 tisuća kuna što čini udjel od 20,55%]**.

4.4. PLAN PRIHODA NA „OSTALIM“ PRODAJNIM MJESTIMA

PLAN PRIHODA [u kn] U 2020.GODINI - "OSTALA" PRODAJNA MJESTA						
R.B.	PRODAJNA MJESTA	PROJEKCIJA	PLAN	APS.PROMJ.	% PROMJ.	%UDJ.
		2019. [kn]	2020. [kn]	['20.-'19.]	['20./'19.]	2020.
1	APERITIV - ŠANK	279.990	300.000	20.010,00	7,15	6,20
2	KAVANA - ŠANK	347.510	370.000	22.490,00	6,47	7,65
3	RESTORAN- ŠANK	95.295	100.000	4.705,00	4,94	2,07
4	MJENJAČNICA - 1 BIOKOVKA	17.054	18.000	946,00	5,55	0,37
5	MJENJAČNICA - 2 BUMBAR	157.963	170.000	12.037,00	7,62	3,52
6	MJENJAČNICA - 3 AQUARELE	85.607	95.000	9.393,00	10,97	1,96
7	KIOSK - BIOKOVKA	303.675	320.000	16.325,00	5,38	6,62
8	FRITULE	14.444	60.000	45.556,00	315,40	1,24
9	FITNESS CENTAR	157.848	170.000	12.152,00	7,70	3,52
10	SAUNA	6.000	8.000	2.000,00	33,33	0,17
11	BUMBAR - ŠANK	405.358	550.000	144.641,92	35,68	11,37
12	BUMBAR - KUHINJA	623.941	860.000	236.059,20	37,83	17,78
13	BUMBAR -SLADOLED	170.522	190.000	19.477,60	11,42	3,93
14	BUMBAR - BROJ GOT.JELA	3.182	5.000	1.818,00	57,13	
15	BUMBAR - BROJ A'LA CARTE	13.359	18.500	5.141,00	38,48	
16	AQUARELE - ŠANK	604.119	650.000	45.880,64	7,59	13,44
17	AQUARELE - SLADOLED	225.856	250.000	24.144,00	10,69	5,17
18	LEŽALJKE	261.088	300.000	38.912,00	14,90	6,20
19	MASAŽA	131.744	140.000	8.256,00	6,27	2,89
20	MEDICINSKA MASAŽA	161.568	170.000	8.432,00	5,22	3,52
21	WC	105.172	115.000	9.828,00	9,34	2,38
UKUPNO		4.154.755	4.836.000	681.245,36	16,40	100,00

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Osim prihoda od noćenja [svih vrsta gostiju], Biokovka ostvaruje i prihode pružajući ugostiteljsko-turističke i medicinske usluge na ostalim prodajnim mjestima: plažnom objektu – Bum-bar, plažnom objektu Aquarele, na šankovima [aperitiv-bar, kavana i restoran], u kioscima, u mjenjačnicama te ima prihode od ležaljki, masaže i korištenja WC-a;
- [2] Da bismo objektivno planirali prihode na navedenim prodajnim mjestima u sljedećoj godini, uvažili smo ostvarene prihode na istima u razdoblju siječanj-rujan tekuće godine te procijenjene iznose prihoda na prodajnim mjestima koji će raditi do kraja tekuće godine;
- [3] Planiramo ukupne prihode na svim navedenim ostalim prodajnim mjestima tijekom **sljedeće** godine u ukupnom iznosu od **4,83 milijuna kuna**;

- [4] Planirani prihodi na ostalim prodajnim mjestima **rasli bi** apsolutno za **681,24 tisuća kuna** u odnosu na projekciju tih prihoda u tekućoj godini, što čini relativno **povećanje od 16,40%**;
- [5] Predmetni prihodi sudjeluju u ukupno planiranim prihodima za sljedeću godinu – **11,46%**;
- [6] Planirani rast pojedinih prihoda na ostalim prodajnim mjestima, kreće se u rasponu od **4,94% do 315,40%**:
- **Aperitiv – šank – 7,15%**, a u ukupnim prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **6,20%**;
 - **Kavana – šank – 6,47%**, a u ukupnim prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **7,65%**;
 - **Restoran – šank – 4,94%**, a u ukupnim prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **2,07%**;
 - **Mjenjačnica 1 – 5,55%**, a u ukupnim prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **0,37%**;
 - **Mjenjačnica 2 – 7,62%**, a u ukupnim prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **3,52%**;
 - **Mjenjačnica 3 – 10,97%**, a u ukupnim prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **1,96%**;
 - **Kiosk – 5,38%**, a u ukupnim prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **6,62%**;
 - **Fitness centar – 7,70%**, a u ukupnim prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **3,52%**;
 - **Sauna – 33,33%**, a u ukupnim prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **0,17%**;
 - **Bumbar - šank – 35,68%**, a u ukup. prihodima ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **11,37%**;
 - **Bumbar – kuhinja – 37,83%**, a u ukup. prihod. ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **17,78%**;
 - **Bumbar – sladoled – 11,42%**, a u ukup. prihod. ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **3,93%**;
 - **Bumbar – broj gotovih jela – 57,13%**;
 - **Bumbar – „a la cart“ jela – 38,48%**;
 - **Aquarelle - šank – 7,59%**, a u ukup. prihod. ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **13,44%**;
 - **Aquarelle - sladoled – 10,69%**, a u ukup. prihod. ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **5,17%**;
 - **Ležaljke – 14,90%**, a u ukup. prihod. ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **6,20%**;
 - **Masaža – 6,27%**, a u ukup. prihod. ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **2,89%**;
 - **Medicinska masaža – 5,22%**, a u ukup. prihod. ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **3,52%**;
 - **WC – 9,34%**, a u ukup. prihod. ostalih prodajnih mjesta sudjeluje sa **2,38%**.

4.5. PLAN PRIHODA OD AMBULANTNIH UPUTNICA

PLAN PRIHODA PO OSNOVI AMBULANTNIH UPUTNICA U 2020. GOD. Vs PROJEKCIJA PRIHODA U 2019. GOD.						
PRIHOD [u kn]	PROJEK. 2019.	PLAN 2020.	UDJELI	INDEXI	POSTOT.	APS.PROMJ.
			U 2020.	20./'19.	PROMJ.	['20.'19.]
UKUPNO PRIHOD OD AMBULANTNIH USLUGA - UPUTNICE	3.014.398	3.150.046	7,47	104,50	4,50	135.648,00

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Planirani prihodi po osnovi **ambulantnih usluga [uputnice za osiguranike koji sami plaćaju smještaj u Biokovci ili nisu smješteni u Biokovci]** u sljedećoj godini iznose **3,15 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **135,64 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+4,50%**;
- [2] Predmetni prihodi sudjeluju u ukupno planiranim prihodima za sljedeću godinu – **7,47%**.

4.6. PLAN PRIHODA IZ PRORAČUNA

PLAN PRORAČUNSKIH PRIHODA U 2020. GOD. Vs PROJEKCIJA PRIHODA U 2019. GOD.						
PRIHOD [u kn]	PROJEK. 2019.	PLAN 2020.	UDJELI	INDEXI	POSTOT.	APS.PROMJ.
			U 2020.	20./'19.	PROMJ.	['20.-'19.]
UKUPNO PRIHOD IZ PRORAČUNA	1.791.847	1.825.000	4,33	101,85	1,85	33.153,00

Komentar sadržaja tablice:

- Planirani prihodi po osnovi **proračunskih prihoda** u sljedećoj godini iznose **1,82 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **33,15 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+1,85%**;
- Predmetni prihodi sudjeluju u ukupno planiranim prihodima za sljedeću godinu – **4,33%**.

4.7. PLAN PRIHODA OD OSTALIH MEDICINSKIH USLUGA

PLAN PRIHODA OD OSTALIH MEDICINSKIH USLUGA U 2020. GOD. Vs PROJEKCIJA PRIHODA U 2019. GOD.						
PRIHOD [u kn]	PROJEK. 2019.	PLAN 2020.	UDJELI	INDEXI	POSTOT.	APS.PROMJ.
			U 2020.	20./'19.	PROMJ.	['20.-'19.]
UKUPNO PRIHOD OD OSTALIH MEDICINSKIH USLUGA	1.004.600	1.036.000	2,46	103,13	3,13	31.400,00

Komentar sadržaja tablice:

- Planirani prihodi po osnovi **prihoda od ostalih medicinskih usluga** [participacija, terapije i pregledi, ozljede i H-osiguranici] u sljedećoj godini iznose **1,03 milijuna kuna**. Planirano je **povećanje** tih prihoda za **31,40 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno povećanje za **+3,13%**;
- Predmetni prihodi sudjeluju u ukupno planiranim prihodima za sljedeću godinu – **2,46%**.

4.8. PLAN PRIHODA OD ZAKUPNINA I KAMATA

Plan prihoda Biokovke u sljedećoj godini po osnovi prihoda od zakupnina i kamata na oročene depozite, predstavljen je u sljedećoj tablici.

PLAN PRIHODA OD ZAKUPNINA I KAMATA ZA 2020. GOD. Vs PROJEKCIJA ZA 2019. GOD.						
R.B.	PRIHOD [u kn]	PROJ. 2019.	PLAN 2020.	INDEXI	POST.	APS.RAZL.
PRIHOD OD ZAKUPNINA				20./'19.	PROM.	['20.-'19.]
1	PEDIKERSKI SALON - OBRT "NENA"	14.160	14.160	100,00	0,00	0
2	FRIZERSKI SALON - OBRT "MIRA"	21.200	21.200	100,00	0,00	0
3	PROSTOR ZA BANKOMAT - OTP BANKA	12.600	12.600	100,00	0,00	0
4	ZEMLIŠTE ZA BANKOMAT - EFT Usluge	16.449	16.449	100,00	0,00	0
5	KROV ZA POSTAVLJANJE ANTENE - T-COM	75.176	75.200	100,03	0,03	24
6	KROV ZA POSTAVLJANJE ANTENE - TELE 2	73.798	73.820	100,03	0,03	22
UKUPNO PRIHOD OD ZAKUPNINA		213.383	213.429	100,02	0,02	46
6	PRIHOD OD KAMATA	15.870	10.500	66,16	-33,84	-5.370
UKUPNO PRIHOD OD ZAKUPNINA I KAMATA [1.-6.]		229.253	223.929	97,68	-2,32	-5.324

Komentar sadržaja tablice:

- [1] **Ukupno planirani prihodi od zakupnina i kamata** u sljedećoj godini iznose **223,92 tisuća kuna**. Planirano je **smanjenje** tih prihoda u odnosu na projekciju u tekućoj godini za **-5,32 tisuća kuna** odnosno za **-2,32%**;
- [2] Planirani prihodi po osnovi **zakupnina** u sljedećoj godini iznose **213,42 tisuća kuna**. Planirano je da će predmetni prihodi **rasti** za **46 kuna** ili za **0,02%** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini;
- [3] Planirani prihod po osnovi kamata na oročena sredstva iznosi **10,50 tisuća kuna**. Planirano je **smanjenje** tih prihoda za **-5,37 tisuća kuna** u odnosu na projekciju istih u tekućoj godini odnosno smanjenje za **-33,84%**;
- [4] Predmetni prihodi sudjeluju u ukupno planiranim prihodima za sljedeću godinu **0,53%**.

5. PLAN PRIHODA I RASHODA BIOKOVKE U 2020. GODINI - RAČUNOVODSTVENI PRISTUP

Plan prihoda i rashoda temeljni je dokument, koji financijski objedinjuje i iskazuje sve planirane fizičke veličine [primjerice: broj noćenja, broj liječničkih pregleda, broj doručaka, broj ručaka, broj večera, prodana pića, prodane sladolede, obavljene masaže i dr.], planirane promjene broja i cijena usluga koje se nude te planirana povećanja rashoda, za poslovnu godinu na koju se plan odnosi.

5.1. PLAN UKUPNIH PRIHODA I RASHODA
PLAN UKUP. PRIH. I RASH. BIOKOVKE ZA 2020. GOD. TE USPOR. SA PROJEKC. 2019. GOD.

R.B.	OPIS	PROJ. '2019.	PLAN '2020.	INDEKSI	POST.PR.	APS.RAZL.
1	UKUPNI PRIHODI	40.304.658	42.190.262	104,68	4,68	1.885.604
2	UKUPNI RASHODI	40.301.711	42.186.234	104,68	4,68	1.884.523
RAZLIKA UKUPNIH PRIHODA I RASHODA		2.947	4.028	136,68	36,68	1.081

Komentar sadržaja tablice:

- Planirana **razlika ukupnih prihoda i rashoda** u sljedećoj godini iznosi **+4,02** tisuća kuna, povoljnija je u odnosu na projekciju za **+1,08** tisuća kuna odnosno **povoljnija** je za **+36,68%**;
- Ukupno planirani prihodi** u sljedećoj godini iznose **42,19** milijuna kuna, viši su za **+1,88** milijuna kuna u odnosu na projekciju odnosno **viši** su za **4,68%**;
- Ukupno planirani rashodi** u sljedećoj godini iznose **42,18** milijuna kuna, viši su za **+1,88** milijuna kuna u odnosu na projekciju odnosno **viši** su za **+4,68%**.

5.2. PLAN POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA
PLAN POSL. PRIH. I RASH. BIOKOVKE ZA 2020. GOD. TE USPOR. SA PROJEKC. 2019. GOD.

R.B.	OPIS	PROJ. '2019.	PLAN '2020.	INDEKSI	POST.PR.	APS.RAZL.
1	POSLOVNI PRIHODI	40.304.658	42.190.262	104,68	4,68	1.885.604
2	POSLOVNI RASHODI	37.099.710	38.171.234	102,89	2,89	1.071.524
RAZLIKA UKUPNIH PRIHODA I RASHODA		3.204.948	4.019.028	125,40	25,40	814.080

Komentar sadržaja tablice:

- Planirana **razlika poslovnih prihoda i rashoda** u sljedećoj godini iznosi **+4,01** milijuna kuna, povoljnija je u odnosu na projekciju za **+814,08** tisuća kuna odnosno **povoljnija** je za **+25,40%**;
- Planirani **poslovni prihodi** u sljedećoj godini iznose **42,19** milijuna kuna, viši su za **+1,88** milijuna kuna u odnosu na projekciju odnosno **viši** su za **4,68%**;
- Planirani **poslovni rashodi** u sljedećoj godini iznose **38,17** milijuna kuna, viši su za **+1,07** milijuna kuna u odnosu na projekciju odnosno **viši** su za **+2,89%**.

5.3. PLAN PRIHODA OD HZZO-a

R.B.	PRIHODI OD HZZO-a [UGOV. I OST.]	PROJ. '2019.	PLAN '2020.	INDEKSI	POST.PR.	APS.RAZL.
1	PRORAČUNI BOLNICA	9.281.508	9.594.200	103,37	3,37	312.692
2	DOPUNSKO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	2.792.000	2.920.000	104,58	4,58	128.000
3	UGOVOR ZA PRIMARNU ZDRAVSTV.ZAŠTITU					
4	USLUGE IZVAN UGOVORENOG LIMITA ¹⁾	215.000	220.000	102,33	2,33	5.000
5	OZLJEDE NA RADU	111.200	113.000	101,62	1,62	1.800
A	PRIHODI OD HZZO-a	12.399.708	12.847.200	103,61	3,61	447.492

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Planirani prihodi od HZZO-a u sljedećoj godini iznose **12,84 milijuna kuna**, što je apsolutno **više** u odnosu na projekciju za **+447,49 tisuća kuna** ili više za **+3,61%**;
- [2] Planirani **rast prihoda** označen je crnim fontom, a planirano **smanjenje** prihoda označeno je crvenim fontom.

5.4. PLAN PRIHODA OD TZV. OSTALIH DJELATNOSTI

R.B.	PRIHODI OD OSTALIH DJELATNOSTI	PROJ. '2019.	PLAN '2020.	INDEKSI	POST.PR.	APS.RAZL.
1	PRIHODI OD TERAPIJA I LIJEČNIČ. PREGLEDA	276.200	282.000	102,10	2,10	5.800
2	PRIHODI OD PRORAČUNA [SREDIŠNJI I LOKAL.]	1.791.847	1.825.000	101,85	1,85	33.153
3	PRIHODI OD OSTALIH KORIS. [UGOS. I TURIZ.]	25.418.833	26.804.562	105,45	5,45	1.385.729
4	PRIHODI OD PARTICIPACIJE	402.200	421.000	104,67	4,67	18.800
5	OSTALI PRIHODI					
6	PRIHODI OD FINANC. IMOVINE I ZADUŽENJA	15.870	10.500	66,16	-33,84	-5.370
B	OSTALI PRIHODI	27.904.950	29.343.062	105,15	5,15	1.438.112

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Planirani prihodi od **ostalih djelatnosti** u sljedećoj godini iznose **29,34 milijuna kuna**, što je apsolutno **više** u odnosu na projekciju za **+1,43 milijuna kuna** ili više za **5,15%**;
- [2] Planirani **rast prihoda** označen je crnim fontom, a planirano **smanjenje** prihoda označeno je crvenim fontom.

5.5. PLAN MATERIJALNIH RASHODA

R.B.	MATERIJALNI RASHODI-IZDATCI	PROJ.'2019.	PLAN '2020.	INDEKSI	POST.PR.	APS.RAZL.
1	LJJEKOVI	65.200	65.000	99,69	-0,31	-200
2	POTROŠNI MEDICINSKI MATERIJAL	47.285	67.500	142,75	42,75	20.215
3	KRV I KRVNI PRIPRAVCI					
4	ŽIVEŽNE NAMIRNICE	3.348.182	3.390.000	101,25	1,25	41.818
5	MEDICINSKI PLINOVI					
6	MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ČISTOĆE	148.230	153.000	103,22	3,22	4.770
7	UREDSKI MATERIJAL	187.470	188.000	100,28	0,28	530
8	OSTALI RAZNI MATERIJAL I SITAN INVENTAR	952.300	1.150.200	120,78	20,78	197.900
9	UTROŠENA ENERGIJA	2.102.449	2.130.000	101,31	1,31	27.551
10	UGRAĐENI REZERVNI DIJELOVI	120.300	125.000	103,91	3,91	4.700
11	POŠTANSKI IZDATCI	203.130	205.000	100,92	0,92	1.870
12	TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	382.300	390.000	102,01	2,01	7.700
13	IZDATCI ZA USLUGE DRUGIH ZDR.USTANOVA	89.200	90.000	100,90	0,90	800
14	OSTALI IZDATCI	2.197.200	2.200.000	100,13	0,13	2.800
A	MATERIJALNI RASHODI	9.843.246	10.153.700	103,15	3,15	310.454

Komentar sadržaja tablice:

- Planirani **materijalni rashodi** u sljedećoj godini iznose **10,15 milijuna kuna**, što je apsolutno **više** u odnosu na projekciju za **+310,45 tisuća kuna** ili više za **3,15%**;
- Planirani **rast rashoda** označen je crvenim fontom, a planirano **smanjenje** rashoda označeno je crnim fontom.

5.6. PLAN RASHODA ZA ZAPOSLENE

R.B.	RASHODI ZA ZAPOSLENE	PROJ.'2019.	PLAN '2020.	INDEKSI	POST.PR.	APS.RAZL.
1	BRUTO PLAĆE	20.075.470	20.677.734	103,00	3,00	602.264
2	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE ²⁾	2.313.900	2.310.000	99,83	-0,17	-3.900
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	3.312.453	3.411.800	103,00	3,00	99.347
4	IZDATCI ZA PRIJEVOZ ZAPOSLENIKA	727.784	735.000	100,99	0,99	7.216
5	OSTALI MATER. RASHODI ZA ZAPOSLENE ³⁾	65.800	67.000	101,82	1,82	1.200
B	NEMATERIJALNI RASHODI - ZAPOSLENICI	26.495.407	27.201.534	102,67	2,67	706.127

Komentar sadržaja tablice:

- Planirani **rashodi za zaposlene** u sljedećoj godini iznose **27,20 milijuna kuna**, što je apsolutno **više** u odnosu na projekciju za **+706,12 tisuća kuna** ili više za **2,67%**;
- Planirani **rast rashoda** označen je crvenim fontom, a planirano **smanjenje** rashoda označeno je crnim fontom.

5.7. PLAN OSTALIH RASHODA

R.B.	OSTALI RASHODI - IZDATCI	PROJ.'2019.	PLAN '2020.	INDEKSI	POST.PR.	APS.RAZL.
1	FINANCIJSKI RASHODI	56.500	58.000	102,65	2,65	1.500
2	IZDATCI ZA KAPITALNA ULAGANJA	3.202.001	4.015.000	125,39	25,39	812.999
3	OSTALI IZVANREDNI IZDATCI	37.912	38.000	100,23	0,23	88
4	IZDATCI ZA FINAN. IMOVINU I OTPL.ZAJM.					
5	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	666.645	720.000	108,00	8,00	53.355
C	OSTALI RASHODI	3.963.058	4.831.000	121,90	21,90	867.942

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Planirani **ostali rashodi** u sljedećoj godini iznose **4,83 milijuna kuna**, što je apsolutno **više** u odnosu na projekciju za **+867,84 tisuća kuna** ili više za **+21,90%**;
- [2] Planirani **rast rashoda** označen je crvenim fontom, a planirano **smanjenje** rashoda označeno je crnim fontom.

6. PLAN RADA SLUŽBE MEDICINE I REHABILITACIJE U 2020.-toj GODINI

Služba medicine i rehabilitacije, sastavni je dio poslovnog sustava te u tom smislu predstavlja vrlo važni segment ukupnog poslovanja Biokovke. Postojanje i rad ove Službe, omogućuje poslovanje Biokovke tijekom cijele godine. Uspješan i učinkovit rad te Službe, preduvjet je za uspješno i učinkovito poslovanje Biokovke.

Planiramo da će Služba medicine i rehabilitacije obaviti sljedeće:

- [1] Sve ugovorene usluge sa HZZO-om za 2020. godinu,
- [2] Ugovorene usluge u svezi rehabilitacije hrvatskih ratnih vojnih invalida [s Gradom Splitom i dr.],
- [3] Usluge pacijentima bez zdravstvenog osiguranja i
- [4] Usluge gostima koji dolaze radi zdravstvenog turizma.

Služba medicine i rehabilitacije procjenjuje da će u tijekom sljedeće godine provesti stacionarnu rehabilitaciju za više od 2.200 neuroloških, reumatoloških, traumatoloških, kardioloških bolesnika, habilitaciju djece i bolesnika s amputacijama. Financijska vrijednost svih planiranih usluga iskazana je u stavkama ukupnog prihoda od HZZO-a odnosno u Planu prihoda i rashoda Biokovke.

Biokovka će učiniti sve što može, kako bi za sljedeću godinu, ugovorila povećani mjesečni limit sa HZZO-om u odnosu na ugovoreni mjesečni limit u tekućoj godini. Kapaciteti Biokovke [medicinsko-rehabilitacijski te ugostiteljsko-turistički] i kadrovski potencijali Službe medicine i rehabilitacije odnosno Ugostiteljsko-turističke službe, dokazali su tijekom proteklog razdoblja, da mogu znatno premašiti ugovoreni limit sa HZZO-om. Smatramo da je interesu pacijenata, HZZO-a i Biokovke, da se Biokovci odredi povećani mjesečni limit u sljedećoj godini. Sve upućuje da postoji povećana realna potreba za medicinsko-rehabilitacijskim uslugama [odnosno uslugama smještaja i prehrane pacijenata] Biokovke od količine usluga utvrđene u ugovorenom mjesečnom limitu.

Ulaganje u poboljšanje kapaciteta Službe medicine i rehabilitacije, nabava terapijskih odnosno dijagnostičkih aparata te nabava potrebnog inventara za ovu Službu, utvrđena je Planom kapitalnih ulaganja i Planom javne nabave.

Stručno usavršavanje medicinskih djelatnika, stalni je proces i vrlo važan kako za poboljšanje kvalitete medicinsko-rehabilitacijskih usluga, tako i zbog zakonske obveze kontinuirane edukacije i relicenciranja medicinskog osoblja. Ravnatelj Biokovke će nakon dogovora s pročelnikom Službe medicine i rehabilitacije i predsjednikom Stručnog vijeća, utvrditi odlukom tko će od liječnika, fizioterapeuta i medicinskih sestara u sljedećoj godini pohađati tečajeve, kongrese, stručna predavanja, na koje će se časopise pretplatiti Biokovka i sl.

Sezonsko zapošljavanje u Službi medicine i rehabilitacije, utvrđeno je u Planu zapošljavanja sezonskih radnika u sljedećoj godini. Odluku o broju i strukturi osoba koje će u Biokovci u sljedećoj godini obaviti stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa [fizioterapeut prvostupnik, medicinska sestra] donijeti će ravnatelj nakon konzultacije s pročelnikom Službe medicine i rehabilitacije i predsjednikom Stručnog vijeća.

7. PLAN RADA UGOSTITELJSKO-TURISTIČKE SLUŽBE U 2020.-toj GODINI

Ugostiteljsko- turistička služba, također predstavlja vrlo važnu sastavnicu ukupnog poslovnog sustava Biokovke. Značaj rezultata rada te Službe, vidljiv je iz ostvarenog ukupnog prihoda Biokovke u proteklim godinama, iz kojih je jasno da najveći dio ukupnih prihoda, Biokovka ostvaruje upravo od ugostiteljsko-turističkih usluga.

Ukupni broj planiranih noćenja, broj soba, doručaka, ručaka i večera, utvrđen je Planom noćenja u sljedećoj godini, a financijski iznos prihoda od noćenja i prihoda izvan noćenja, iskazan je u Planu prihoda i rashoda u sljedećoj godini.

Da bi Biokovka mogla konkurirati na tržištu ugostiteljsko-turističkih usluga, potrebno je stalno ulaganje u poboljšanje kapaciteta. Poboljšanje smještajnih kapaciteta, kapaciteta za kuhanje i usluživanje te ostalih uslužnih kapacitete, trajna je obveza Biokovke.

Pročelnik Ugostiteljsko-turističke službe će predložiti ravnatelju, a ravnatelj će svojom odlukom utvrditi potrebe za edukacijom i stručnim usavršavanjem radnika u Ugostiteljsko-turističkoj službi. Kadrovi u ugostiteljstvu i turizmu posebno su važni, jer od njih uvelike ovisi kvaliteta obavljene usluge odnosno zadovoljstvo gostiju. Vješti, educirani, stručni i motivirani kadrovi, mogu svojim pristupom i komunikacijom prema gostima, kompenzirati i možebitne male nedostatke kvalitete smještajnih kapaciteta i nedostatke usluga prehrane odnosno pića. Osmijeh na licu naših djelatnika i kulturna komunikacija s korisnicima usluga Biokovke, ne „košta“ ništa, a puno doprinosi kvaliteti usluga.

Sezonsko zapošljavanje u Ugostiteljsko-turističkoj službi, utvrđeno je u Planu zapošljavanja sezonskih radnika u sljedećoj godini. Voditelji odjela i odsjeka te Službe, imaju zadatak [zajedno s pročelnikom Službe] racionalizirati radno vrijeme radnika zaposlenih na neodređeno vrijeme, kako bi se u predsezonskom i poslijesezonskom razdoblju godine, akumulirali više iskorišteni slobodni dani i manje odrađeni radni sati, koje će radnici „vratiti“ Biokovci tijekom rada u turističkoj sezoni. Racionalizacija je nužna kako bi se dijelom kompenzirala otežavajuća okolnost, da svi zaposleni u Biokovci [temeljem Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva] imaju petodnevni radni tjedan, što Biokovci nameće potrebu angažiranja 15% više radnika i time je stavlja u neravnopravnu utakmicu s konkurencijom, koja tu obvezu nema. Preraspodjela i raspored radnog vremena radnika, zasnovani su na Zakonu o radu, a operacionalizirani su Sporazumom radničkog vijeća i ravnatelja Biokovka.

Odjel zdravstvenog turizma u sljedećoj godini mora [konačno!] uložiti znatno više napora i konkretizacije u cilju utvrđivanja usluga zdravstvenog turizma, cijene tih usluga, promidžbe istih na sve moguće načine, utvrđivanja ciljnih tržišnih skupina kojima će se te usluge nuditi te konačno – početi dovoditi korisnike tih usluga u Biokovku, posebice prije i nakon ljetne turističke sezone. Ne smije se više gubiti niti sekunde vremena, jer je već puno vremena izgubljeno [ponavljamo već nekoliko godina!].

Budući da tijekom turističke sezone imamo dnevno više od 500 gostiju u Biokovci, a tijekom predsezone i post sezone cca 200 gostiju, trebalo bi osmisлити i tim gostima ponuditi dodatne usluge koje bi

omogućile da Biokovka utrži još nešto prihoda [osim prihoda od noćenja]. To je veliki broj potencijalnih potrošača u Biokovci [koji su na raspolaganju!], pa smatramo da bi se trebali osmisliti programi, koji će omogućiti da ostvarimo možebitnu dodatnu zaradu. Naravno, sve to u dogovoru s predstavnicima turističkih agencija, udruga i dr., koji nam dovode goste.

Objekte Biokovke smještene uz samu plažu [Bum-bar, Aquarele, kiosk, sladoled, mjenjačnice, masaža i sl.], planiramo znatno bolje iskoristiti. Posebno se to odnosi na prodaju gotovih jela i jela po narudžbi u Bumbaru. Gotova jela treba još kvalitetnije osmisliti, nuditi one koji se najviše traže te odrediti primjerenu cijenu u odnosu na vrijednost usluge, cijene konkurencije odnosno platežnu sposobnost potencijalnih kupaca. Isto tako, jela po narudžbi treba temeljiti na traženim „brzim jelima“ i na platežnoj sposobnosti kupaca [na novčaniku u kojemu je za dvoje na raspolaganju „cca 100 kuna“]. Asortiman ponude gotovih i jela po narudžbi treba svesti na znatno manji broj i prilagoditi ga potencijalima i sposobnostima sezonskih radnika u kuhinji. Isto tako, trebalo bi razmisliti o tome da se najspособniji djelatnici u kuhinji i usluživanju Biokovke [radnici na neodređeno vrijeme], koriste na Bumbaru tijekom turističke sezone. Sezona kratko traje, a nekoliko tjedana rada na Bumbaru, neće nikome biti veliki teret, a rezultirati će većim prihodima. Neiskorištene potencijale plažnog objekta – Bumbar, treba pokušati staviti u funkciju, ili kroz vlastito korištenje ili kroz zakup. Šteta je velika da više od 70% kapaciteta tog objekta na prvorazrednoj lokaciji uz more, godinama stoji neiskorišteno.

Izgradnjom novog objekta za ugostiteljske usluge - Aquarella, dobili smo veliki potencijal koji donosi znatno veće prihode, ali i njega treba bolje staviti u funkciju. Jako dobar poslovni potez pokazao se otvaranjem mjenjačnice umjesto kioska koji je donosio gubitak. Potrebno je samo nastaviti raditi kao i tekuće godine te pokušati još poboljšati organizaciju rada i učinak na tom prodajnom mjestu.

8. PLAN RADA SLUŽBE ZAJEDNIČKIH POSLOVA U 2020.-toj GODINI

Služba zajedničkih poslova, predstavlja vrlo važni dio ukupnog poslovanja, koji obavlja poslove za od zajedničkog interesa za sve službe odnosno za Biokovku kao cjelinu, priprema zajedničke planove i ciljeve, priprema pravne akte, obavlja analizu poslovanja, knjiži poslovne događaje na propisani način, obavlja javnu nabavu, vodi računa o zakonitosti poslovanja, održava objekte i opremu u njima, bavi se razvojnim aspektima ustanove, povezuje službe, koordinira rad službi te osigurava uvjete za neometan rad Službe medicine i rehabilitacije odnosno Ugostiteljsko-turističke službe.

Služba zajedničkih poslova planira u sljedećoj godini još više raditi na učvršćivanju kontinuiranih komunikacijskih veza između službi, između odjela i odsjeka u službama odnosno između odjela i odsjeka jedne službe te odjela i odsjeka drugih službi. Samo profesionalna, kulturna i stalna komunikacija, osigurava funkcioniranje Biokovke kao smislene cjeline.

Odjeli unutar Službe zajedničkih poslova imaju konkretne zadatke i poslove, koje već godinama obavljaju. Osnovno načelo te Službe je „**Služba zajedničkih poslova je u funkciji izvršenja usluga koje ostale dvije službe pružaju korisnicima, a nikako nije sama sebi svrhom ili u funkciji destrukcije obavljanja usluga Biokovke**“. Zajednička služba je važna za poslovanje Biokovke, ali je nesporna činjenica da je potpuno bespotrebna, u slučaju da ostale dvije službe ne obavljaju usluge i ne ostvare prihode. U tom smislu, potrebno je još intenzivnije, raditi na ažurnom, promptnom i kvalitetnijem obavljanju zajedničkih poslova [tehničkog održavanja, pravnih i kadrovskih, računovodstveno-financijskih i poslova javne nabave], kako bi Biokovka bila spremna optimalno obaviti usluge odnosno ostvariti postavljene ciljeve.

Posebnu pažnju treba usmjeriti na kvalitetan izbor sezonskih kadrova, koje je sve teže pronaći, te kvalitetno popunjavanje potrebitih radnika u stalnom radnom odnosu. To su osnovni zadatci Odjela kadrovskih i pravnih poslova.

Naplata potraživanja i financijska stabilnost osnovna je zadaća Odjela računovodstva i financija.

Edukacija i stručno usavršavanje radnika iz te Službe, potrebno je, a odluku o tome donijeti će ravnatelj, nakon dogovora s pročelnikom te Službe.

9. GODIŠNJI PLAN NABAVE BIOKOVKE ZA 2020. GODINU

Na temelju čl.24 Statuta Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Biokovka i čl.28 ZJN, Upravno vijeće Biokovke, donosi Godišnji plan nabave roba i usluga za sljedeću godinu.

R.B.	Pozicija plana/konto	PREDMET NABAVE	Procijenjena vrijednost nabave bez PDV-a	Iznos procijenjene vrij. nabave [s PDV-om]	Vrsta postupka	Ugovor/ okvirni sporazum	Planirani početak javne nabave	Planirano trajanje ugovora ili OS
A	32	MATERIJALNI RASHODI	9.242.800	10.534.150				
1.	321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	145.000	163.125				
1.1.	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	145.000	163.125				
1.1.1.	32131	Seminari, savjetovanja, simpoziji	60.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
1.1.2.	32132	Tečajevi, stručni ispiti, stručno osposobljavanje	60.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
1.1.3.	32133	Stručni časopisi i literature	25.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.	322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	8.001.300	9.153.838				
2.1.	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	530.000	615.000				
2.1.1.	32211	Uredski materijal	170.000	191.250				
2.2.2.	32214	Sredstva za pranje, čišćenje i dezinfekciju	210.000	236.250				
2.2.2.1.	32214	Deterdženti i sredstva za čišćenje	120.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.2.	32214	PVC konfekcija (vreće za smeće, pl. čaše.)	65.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.3.	32214	Ostali potr. mater (spužve, krpe, rukavice, metle i sl.)	25.000		Jednostavna	Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.3.	32216	Lijekovi	61.000	76.250	Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.4.	32217	Potrošni med.mat. (terapija i ambulanta)	89.000	111.250				
2.2.4.1.	32217	Folija, PVC u roli za fango terapiju	10.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.4.2.	32217	Parafinsko blato	12.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.4.3.	32217	Gel za ultrazvuk, gel i ulje za masažu	7.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.4.4.	32217	Antiseptici	5.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.4.5.	32217	Potrošni medicinski materijal -ambulantna, terapije	5.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.4.6.	32217	Papirnati medicinski prekrivači	50.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.	3222	Materijal i sirovine	4.000.000	4.435.000				
2.2.1.	32221	Specifičan materijal u ugostiteljstvu	205.000	230.625				
2.2.1.1.	32221	Papirnatna konfekcija	150.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.1.2.	32221	Ostali razni materijal u ugostiteljstvu	55.000			Narudžbenice	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.	3222	Hrana i piće	3.730.000	4.131.250				
2.2.2.1.	32222	Bezalkoholna i alkoholna pića	450.000		Otvoreni postupak	Ugovor	II kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.2.	32224	Kava espresso	70.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	4 godine
2.2.2.3.	32224	Mlijeko i mliječni proizvodi	300.000		Otvoreni postupak	Ugovor	II kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.4.	32224	Razni prehrambeni proizvodi (CPV 153-15800000)	300.000		Otvoreni postupak	Ugovor	II kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.5.	32224	Jaja	160.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.6.	32224	Životinjski proizvodi, meso i mesni proizvodi	850.000		Otvoreni postupak	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.7.	32224	Kruh, krušni proizvodi, peciva i kolači	135.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.8.	32224	Zamrznuti proizvodi od lisnatog tijesta (doručak program)	90.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.9.	32224	Sirup koncentrat-za aparate (za doručak)	55.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.10.	32224	Paste, baze, preljevi za sladoled	135.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.11.	32224	Industrijski sladoled za prodaju	45.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.12.	32224	Juhe razne i umaci	35.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.13.	32224	Marmelade razne ugostiteljske	20.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.14.	32224	Konzervirano voće i povrće	90.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.15.	32224	Meso za plažni objekt	100.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.16.	32224	Kava filter	20.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.17.	32224	Kava tekuća i mlijeko za kavu	40.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.18.	32224	Svježe voće i povrće	550.000		Okvirni sporazum	Ugovor	I kvartal 2021	2 godine
2.2.2.19.	32224	Zamrznuto voće i povrće	90.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.2.20.	32224	Zamrznuta riba	195.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.2.3.	32229	Ostali materijal, razne vrste	65.000	73.125		Narudžbenice	I kvartal 2020	12 mjeseci

R.B.	Polozija plana/konto	PREDMET NABAVE	Procijenjena vrijednost nabave bez PDV-a	Iznos procijenjene vrij. nabave [s PDV-om]	Vrsta postupka	Ugovor/okvirni sporazum	Planirani početak javne nabave	Planirano trajanje ugovora ili OS
2.3.	3223	Energija	3.000.000	3.375.000				
2.3.1.	3223	Opskrba električnom energijom	1.160.000		Otvoreni postupak	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.3.2.	3223	Distribucija električne energije	1.140.000		Mrežarina	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.3.3.	3223	Lož ulje	400.000		Otvoreni postupak	Ugovor	II kvartal 2020	12 mjeseci
2.3.4.	3223	Plin u bocama	10.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.3.5.	3223	Distribucija plina	20.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.3.6.	3223	Dokup instalirane snage električne energije 200kW	270.000		Poseban režim	Ugovor	Tijekom 2020	12 mjeseci
2.4.	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	193.600	217.800				
2.4.1.	3224	Niti jedna stavka kao ni grupa istovrsnih proizvoda ne prelazi iznos od 20.000 kn bez PDV-A	193.600			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.5.	3225	Sitan inventar	277.700	317.413				
2.5.1.	3225	Pribor za jelo, porculansko posuđe, stakleni inventar (dopuna)	40.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	30 dana
2.5.2.	3225	Ručnici-frotir	36.200		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	30 dana
2.5.3.	3225	Majice logo	15.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	30 dana
2.5.4.	3225	Uredske stolice kom 7	6.000			Narudžbenica	II kvartal 2020	30 dana
2.5.5.	3225	Plachte, jastučnice, jastuci, navlake za prekrivače kom 100	45.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	30 dana
2.5.6.	3225	Madraci-20 kom	12.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	30 dana
2.5.7.	3225	Sitan inventar za kuhinju	30.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	30 dana
2.5.8.	3225	Ležajke za plažu	20.000		Jednostavna	Narudžbenica	I kvartal 2020	30 dana
2.5.9.	3225	Suncobrani i stalci za suncobrane	6.000			Narudžbenica	II kvartal 2020	30 dana
2.5.10.	3225	Sitan inventar za ambulantu	10.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.5.11.	3225	Sitan inventar za terapiju	30.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
2.5.12.	3225	Komplet Kettlebels (girje) kom 14	6.500			Narudžbenica	I kvartal 2020	30 dana
2.5.13.	3225	Sitan inve. za sobe, ljestve metalne 4 gazišta kom 2, kolica za prljavo kom 3, kolica za mokro kom 3	21.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	30 dana
2.6.	3227	Radna odjeća i obuća	171.000	193.625				
2.6.1.	3227	Radna odjeća i odjeća za osoblje kuhinje	30.000		Jednostavna	Narudžbenica	I kvartal 2020	60 dana
2.6.2.	3227	Radna odjeća za osoblje restorana	60.000		Jednostavna	Narudžbenica	I kvartal 2020	60 dana
2.6.3.	3227	Radna odjeća recepcija, domaćica, nadzornica	45.000		Jednostavna	Narudžbenica	I kvartal 2020	60 dana
2.6.4.	3227	Radna odjeće-uprava	10.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	60 dana
2.6.5.	3227	Radna odjeća i obuća za osoblje domaćinstva, dopuna	8.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	60 dana
2.6.6.	3227	Radna odjeća i obuća za osoblje teh.službe	8.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	60 dana
2.6.7.	3227	Radna odjeća terapija	10.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	60 dana
3.	323	USLUGE	965.500	1.086.188				
3.1.	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	201.500	226.688				
3.1.1.	3231	Usluge fiksne telefonije	46.000		Jednostavna	Ugovor	IV kvartal 2020	24 mjeseca
3.1.2.	3231	Usluge mobilne telefonije	47.500		Jednostavna	Ugovor	IV kvartal 2020	24 mjeseca
3.1.3.	3231	Poštanske usluge	38.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	12 mjeseci
3.1.4.	3231	Pristup internetu	65.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020	24 mjeseca
3.1.5.	3231	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	5.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	12 mjeseci
3.2.	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	405.000	455.625				
3.2.1.	3232	Održavanje i oprema sred. za dezinf. bazenske vode	15.000		Jednostavna	Ugovor	2019	2 godine
3.2.2.	3232	Usluge čišćenja odsisne ventilacije kuhinje	50.000		Jednostavna	Ugovor 2 god.	2020	2 godine
3.2.3.	3232	Održavanje dizala	35.000		Jednostavna	Ugovor 4 god.	2018	4 godine
3.2.4.	3232	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja	305.000		Jednostavna	Narudžbenice	Po potrebi	
3.3.	3233	Usluge promidžbe i informiranja	50.000	56.250				
						Narudžbenice	Po potrebi	
3.4.	3238	Računalne usluge	255.000	286.875				
3.4.1.	3238	Podrška računalnog sustava	85.000		Jednostavna	Ugovor 2 god.	2020	12 mjeseci
3.4.2.	3238	Računalne usluge-ostalo	170.000		Jednostavna	Ugovori	2020	12 mjeseci
3.5.	32343	Usluge dezinfekcije,deratizacije	54.000	60.750	Jednostavna	Ugovor 2 god.	II kvartal 2020	12 mjeseci
4.	329	OSTALE USLUGE	131.000	131.000				
4.1.	3292	Usluge osiguranja	131.000	131.000				
4.1.1.	3292	Osiguranje imovine od požara, od izljeva vode iz cijevi te od poplave i bujice	19.000			Police	II kvartal 2020	
4.1.2.	3292	Osiguranje strojeva od loma	19.000			Police	II kvartal 2020	
4.1.3.	3292	Osiguranje od provalne krađe i rabojstva	12.000			Police	II kvartal 2020	
4.1.4.	3292	Osiguranje stakla od loma	12.000			Police	II kvartal 2020	
4.1.5.	3292	Osiguranje od opće odgovornosti	12.000			Police	IV kvartal 2020	
4.1.6.	3292	Osiguranje od odgovornosti medicinara	19.000			Police	IV kvartal 2020	
4.1.7.	3292	Kolektivno osiguranje radnika od nesretnog slučaja - nezgode	19.000			Police	IV kvartal 2020	
4.1.8.	3292	Osiguranje gostiju od posljedica nesretnog slučaja - nezgode	19.000			Police	I kvartal 2020	

R.B.	Pozicija plana/konto	PREDMET NABAVE	Procijenjena vrijednost nabave bez PDV-a	Iznos procijenjene vrij. nabave [s PDV-om]	Vrsta postupka	Ugovor/ okvirni sporazum	Planirani početak javne nabave	Planirano trajanje ugovora ili OS
B	4	PLAN KAPITALNIH ULAGANJA	9.389.200	10.769.475				
1.	42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	3.461.200	4.062.975				
1.1.	422	Postrojenja i oprema	2.799.200	3.318.225				
1.1.1.	4221	Uredska oprema i namještaj	759.400	854.325				
1.1.1.1.	4221	Računala - 4 kom, printer - 1 kom	19.900			Narudžbenica	Tijekom 2020	30 dana
1.1.1.2.	4221	Namještaj 8 soba dil A sjever	150.000		Jednostavna	Ugovor	IV kvartal 2020	60 dana
1.1.1.3.	4221	Balkonske garniture za 145 soba	195.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020	60 dana
1.1.1.4.	4221	Kreveti za 77 soba, dil. A i B	180.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020	60 dana
1.1.1.5.	4221	Fotelje - pomoćni ležajevi - 42 kom	45.000		Jednostavna	Narudžbenica	II kvartal 2020	60 dana
1.1.1.6.	4221	Zavjese dil A i B	150.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020	30 dana
1.1.1.7.	4221	Trosjedi na razvlačenje - 2 kom (apart. 401 i 417)	19.500			Narudžbenica	II kvartal 2020	60 dana
1.1.2.	4222	Komunikacijska oprema	410.000	461.250				
1.1.2.1.	4222	Led TV - kom 5	10.000			Narudžbenica	II kvartal 2020	15 dana
1.1.2.2.	42223	Telefonska centrala kom 1	400.000		Otvoreni postupak	Ugovor	Tijekom 2020	3 mjeseca
1.1.3.	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	39.800	44.775				
1.1.3.1.	42232	Uređaj za čišćenje pločica, kom 1	19.900			Narudžbenica	I kvartal 2020	30 dana
1.1.3.2.	42232	Usisivač profesionalni, kom 4	19.900			Narudžbenica	I kvartal 2020	30 dana
1.1.4.	4224	Medicinska oprema	1.353.000	1.691.250				
1.1.4.1.	42241	Uređaj za elektroterapiju 2 - kanalni (vakuum) - kom 2	85.000		Jednostavna	Ugovor	2. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.2.	42241	Uređaj za elektroterapiju 4 - kanalni (vakuum)	40.000		Jednostavna	Ugovor	3. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.3.	42241	HIRO - HILT laser	420.000		Otvoreni postupak	Ugovor	1. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.4.	42241	Uređaj za trakciju (ekstenzomat) s ležajem	80.000		Jednostavna	Ugovor	3. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.5.	42241	Aparat za limfnu drenažu	50.000		Jednostavna	Ugovor	9. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.6.	42241	Aparat za terapiju TECAR-om	90.000		Jednostavna	Ugovor	6. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.7.	42241	Aparat za magnetoterapiju s ležajem	85.000		Jednostavna	Ugovor	9. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.8.	42241	Aparat za ultrazvuk (fiksna glava) - kom 2	50.000		Jednostavna	Ugovor	3. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.9.	42241	Fango kabinet s mješalicom	90.000		Jednostavna	Ugovor	1. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.10.	42241	Robotizirani skenirajući laser	130.000		Jednostavna	Ugovor	9. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.11.	42241	Poligon za rehabilitaciju (ljestve)	30.000		Jednostavna	Ugovor	1. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.12.	42241	Hidraulični ležaj za Bobath terapiju	35.000		Jednostavna	Ugovor	9. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.13.	42241	Baldehyni za masažu	18.000		Jednostavna	Ugovor	2. mjesec 2020.	30 dana
1.1.4.14.	42241	Medicinska oprema prema aktualnim potrebama	150.000		Jednostavna	Ugovor	Po potrebi	30 dana
1.1.5.	4226	Sportska i glazbena oprema	135.000	151.875				
1.1.5.1.	42261	Šipke za utege, kom 2	15.000			Narudžbenica	I kvartal 2020	30 dana
1.1.5.2.	42261	Steper, kom 2	120.000		Jednostavna	Narudžbenica	Tijekom 2020	30 dana
1.1.6.	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	102.000	114.750				
1.1.6.1.	4227	Linijaska kupka	25.000		Jednostavna	Narudžbenica	Tijekom 2020	30 dana
1.1.6.2.	4227	Električni stol	10.000			Narudžbenica	Tijekom 2020	30 dana
1.1.6.3.	4227	Plinski štednjak	17.000			Narudžbenica	Tijekom 2020	30 dana
1.1.6.4.	4227	Električni štednjak	23.000		Jednostavna	Narudžbenica	Tijekom 2020	30 dana
1.1.6.5.	4227	Stalaža za kruh "bife"	12.000			Narudžbenica	Tijekom 2020	30 dana
1.1.6.6.	4227	Mini hladnjaci - kom 15	15.000			Narudžbenica	II kvartal 2020	30 dana
1.2.	426	Računalni programi, projekti i nadzor	662.000	744.750				
1.2.1.	42621	Unaprijeđenje ERP platforme Biokovke	115.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020	120 dana
1.2.2.	42621	Dodatni razvoj CUS sustava	70.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020	120 dana
1.2.3.	42621	Razvoj i unaprijeđenje BI - OLAP sustava	60.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020	120 dana
1.2.4.	42621	Modul za promjenu načina obračuna cijena od strane HZZO-a	80.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020	90 dana
1.2.5.	42621	Aplikacija za serijalizaciju lijekova	12.000		Jednostavna	Narudžbenica	Tijekom 2020	30 dana
1.2.6.	42621	Uvođenje mail-adresa s domenom ...@biokovka.hr	30.000		Jednostavna	Narudžbenica	Tijekom 2020	30 dana
1.2.7.	42621	Softver za telefonsku centralu	100.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020	120 dana
1.2.8.	42638	Izrada projekta fotona ponske elektra ne	195.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020	120 dana

R.B.	pozicija plana/konto	PREDMET NABAVE	Procijenjena vrijednost nabave bez PDV-a	Iznos procijenjene vrij. nabave [s PDV-om]	Vrsta postupka	Ugovor/okvimi sporazum	Planirani početak javne nabave	Planirano trajanje ugovora ili OS
2.	45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI	5.928.000	6.706.500				
2.1.	451	Dodatna ulaganja na građevinsk. objektima	2.233.000	2.512.125				
2.1.1.	45111	Rekonstrukcija sanitarnog čvora i svlačionica (bazen)	200.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020.	
2.1.2.	45111	Renoviranje liječničkih ordinacija	100.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020.	
2.1.3.	45111	Uređenje i postavljanje rasvjete u prostor bašte Bum-Bar	50.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020.	
2.1.4.	45111	Rekonstrukcija WC-a u Bum bar	70.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020.	
2.1.5.	45111	Izrada i postavljanje tende - pergole šank Aquarelle	60.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020.	
2.1.6.	45111	Postavljanje rasvjete i ozvučenja šank Aquarelle	22.000		Jednostavna	Ugovor	I kvartal 2020.	
2.1.7.	45111	Tapeciranje ureda u odjelu računovodstva	15.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020.	
2.1.8.	45111	Rekonstrukcija balkonskih otvora 900 sjever, dil A	120.000		Jednostavna	Ugovor	11. mjesec 2019.	
2.1.9.	45111	Rekonstrukcija otvora most	40.000		Jednostavna	Ugovor	11. mjesec 2019.	
2.1.10.	45111	Rekonstrukcija krovista dil. A nadogradnja	350.000		Jednostavna	Ugovor	3. mjesec 2020.	
2.1.11.	45111	Izgradnja dijela oborinske kanalizacije kuhinja	50.000		Jednostavna	Ugovor	2. mjesec 2020.	
2.1.12.	45111	Rekonstrukcija otvora na 8 sjevernih soba dil.A	70.000		Jednostavna	Ugovor	11. mjesec 2020.	
2.1.13.	45111	Rekonstrukcija terase kavane	100.000		Jednostavna	Ugovor	1. mjesec 2020.	
2.1.14.	45111	Izrada dijela sjeverne fasade iznad kuhinje	80.000		Jednostavna	Ugovor	11. mjesec 2020.	
2.1.15.	45111	Gletanje i bojanje soba, stubišta, balkonskih vrata, balkonskih ograda, rukohvata i sl.	378.000		Jednostavna	Ugovor	12. mjesec 2019.	
2.1.16.	45111	Uređenje garderoba (muška i ženska garderoba) i sanitarnih čvorova za radnike kuhinje i usluživanja	398.000		Jednostavna	Ugovor	12. mjesec 2019.	
2.1.17.	45111	Izmjena drvenih otvora hodnika dil D i E	100.000		Jednostavna	Ugovor	11. mjesec 2020.	
2.1.18.	45111	Izmjena stakala na drvenim otvorima	30.000		Jednostavna	Ugovor	Tijekom 2020.	
2.2.	452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	3.695.000	4.194.375				
2.2.1.	45211	Rekonstrukcija klima komore recepcije i ventilacije	495.000		Jednostavna	Ugovor	11. mjesec 2019.	
2.2.2.	45211	Rekonstrukcija klima komore restorana	400.000		Jednostavna	Ugovor	11. mjesec 2019.	
2.2.3.	45211	Rekonstrukcija sustava za dezinfekciju bazenske vode	170.000		Jednostavna	Ugovor	12. mjesec 2019.	
2.2.4.	45211	Rekonstrukcija bazenskog postrojenja velikog bazena	800.000		Otvoreni postupak	Ugovor	II kvartal 2020.	
2.2.5.	45211	Rekonstrukcija ventilacije bazena	450.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020.	
2.2.6.	45211	Rekonstrukcija ventilacije terapija	300.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020.	
2.2.7.	45211	Izrada dijela fotonaponske elektrane dil A i dil B	480.000		Jednostavna	Ugovor	II kvartal 2020.	
2.2.8.	45211	Rekonstrukcija klimatizacije (fan coil-a) restorana, uključeno dio stropa restorana (texas)	400.000		Jednostavna	Ugovor	11. mjesec 2020.	
2.2.9.	45211	Rekonstrukcija klimatizacije (fan coil-a) restorana, uključeno dio stropa restorana (glavna dvorana)	200.000		Jednostavna	Ugovor	11. mjesec 2020.	

Komentar Godišnjeg plana javne nabave:

- [1] Plan javne nabave u sljedećoj. godini, sastavljen je na osnovu Plana noćenja, Plana prihoda izvan prihoda od noćenja, Plana prihoda i rashoda, Plana kapitalnih ulaganja, odnosno iskazanih potreba voditelja službi, odjela i odsjeka, kako bi se mogli ostvariti prethodno navedeni planovi;
- [2] Javna nabava se **mora obaviti potpuno u skladu s Zakonom o javnoj nabavi**, poštujući utvrđene procedure i postupke;
- [3] Javna nabava će se realizirati **u skladu s realnim potrebama Biokovke**, prema financijskim mogućnostima odnosno temeljem odluke ravnatelja;
- [4] Maksimalnu pažnju **treba posvetiti utvrđivanju uvjeta koje potencijalni ponuditelj treba ispuniti** da bi bio odabran kao prihvatljiv ponuditelj. Osim kriterija najniže cijene, posebnu pažnju treba usmjeriti **na kvalitetu robe, radova ili usluge** odnosno u uvjetima javne nabave moramo ugraditi institute koji će to osigurati. Uspješnost poslova javne nabave ne mjeri se samo izvršenjem poslova nabave roba, radova i usluge, **nego kvalitetom i cijenom nabave**. Stoga, potrebno je **puno truda ugraditi u sastavljanje uvjeta** koje mora ispuniti ponuditelj i kvalitetnu procjenu vrijednosti nabave te **na kvalitetno istraživanje tržišta** prije postupka nabave. Otvaranje ponuda je najmanje bitna aktivnost u procesu javne nabave, jer tada imamo samo dvije mogućnosti: prihvatiti ponuđeno ili ponoviti postupak javne nabave. U prilog prethodno iznesenom idu i izmjene Zakona o javnoj nabavi, prema kojima najniža cijena nije jedini kriterij za izbor prihvatljivog ponuditelja;
- [5] **Uspješnost javne nabave puno ovisi i o pravovremenom pokretanju postupka javne nabave**. Realno planiranje je od velike važnosti. Ako na vrijeme pokrenemo postupak javne nabave, nećemo biti u vremenskoj oskudici i moći ćemo i ponoviti postupak, ako nismo zadovoljni ponudama. Možebitne, žalbe neodabranih ponuditelja, također imamo vremena procesuirati. Međutim, ako smo u vremenskoj oskudici i ako planiramo „ad hoc“, prisiljeni smo prihvatiti ponuđeno bez obzira na cijenu i kvalitetu, jer smo iz poslovnih razloga prisiljeni na brza rješenja. Takva brza rješenja, treba izbjegavati kada je god to moguće. Odabrati optimalnog ponuditelja na vrijeme mora biti pravilo, bez obzira na to kada će javna nabava realizirati [primjerice: radovi na objektu u vrijeme kada Biokovka ne radi trebaju biti realizirani u postupku javne nabave najkasnije do lipnja ili srpnja];
- [6] Planirana kapitalna ulaganja **su vrlo ambiciozna**. Za ukupni iznos ulaganja nemamo osigurana financijska sredstva, ali ćemo nastojati realizirati što veći dio planiranoga;
- [7] Kapitalna ulaganja **su uvjet bez kojeg se ne može održati i razvijati postojeći sustav**. Biokovka se može takmičiti na ugostiteljskom i medicinskom tržištu, samo ako ulaže u poboljšanje kvalitete postojećih kapaciteta i izgradnjom novih suvremenih kapaciteta;
- [8] Naravno, osim u kapitalna ulaganja, ulagati je potrebno **i u stručno usavršavanje zaposlenika**, bez kojih nema kvalitetne usluge niti stavljanja u funkciju nekretnina, uređaja, opreme i sl.

10. PLAN ZAPOŠLJAVANJA SEZONSKIH RADNIKA U 2020. GODINI

Temeljem obavljenih konzultacija s voditeljima odjela i odsjeka u Biokovci, sačinjen je Plan zapošljavanja sezonskih radnika za 2020. godinu. U nastavku ćemo tablično prikazati planove pojedinih odjela i odsjeka u kojima se zapošljavaju sezonski radnici, a na kraju ćemo sumarno prikazati ukupni Plan zapošljavanja sezonskih radnika.

Tablica: Plan sezonskog zapošljavanja u Odjelu fizikalne medicine i rehabilitacije

PLAN ZAPOŠLJAVANJA U 2020. - ODJEL FIZIKAL.MED. I REHABILITACIJE										
R.B.	RADNO MJESTO	2019.GODINA			PLAN 2020.GODINE			RAZLIKA 2020.-2019.		
		NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.
1	Voditelj Odjela	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2	Medicinska sestra	1	0	1	1	0	1	0	0	0
3	Glavni fizioterapeut	1	0	1	1	0	1	0	0	0
4	Voditelj kineziterapije	1	0	1	1	0	1	0	0	0
5	Fizioterapeut prvostupn.	22	8	30	22	8	30	0	0	0
6	Fizioterapeutski tehničar	8	0	8	8	0	8	0	0	0
7	Maser kupeljar	1	0	1	1	0	1	0	0	0
UKUPNO		34	8	42	34	8	42	0	0	0

Tablica: Plan sezonskog zapošljavanja u Odjelu prodaje i recepcije

PLAN ZAPOŠLJAVANJA U 2020. - ODJEL PRODAJE I RECEPCIJE										
R.B.	RADNO MJESTO	2019.GODINA			PLAN 2020.GODINE			RAZLIKA 2020.-2019.		
		NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.
1	Voditelj Odjela	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2	Repcionar	3	0	3	3	0	3	0	0	0
3	Pomoćni repcionar	4	1	5	4	1	5	0	0	0
4	Mjenjač-prodavač	1	4	5	1	4	5	0	0	0
5	Žurnalist	1	0	1	1	0	1	0	0	0
6	Londiner	0	1	1	0	1	1	0	0	0
UKUPNO		10	6	16	10	6	16	0	0	0

Tablica: Plan sezonskog zapošljavanja u Odsjeku domaćinstva

PLAN ZAPOŠLJAVANJA U 2020. - ODSJEK DOMAĆINSTVO										
R.B.	RADNO MJESTO	2019.GODINA			PLAN 2020.GODINE			RAZLIKA 2020.-2019.		
		NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.
1	Voditelj Odsjeka domać.	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2	Nadzornica soba	1	0	1	1	0	1	0	0	0
3	Čistačica-sobarica	14	20	34	14	20	34	0	0	0
4	Pralja-peglačica	4	2	6	4	2	6	0	0	0
UKUPNO		20	22	42	20	22	42	0	0	0

Tablica: Plan sezonskog zapošljavanja u Odsjeku usluživanje

PLAN ZAPOŠLJAVANJA U 2020. - ODSJEK USLUŽIVANJE										
R.B.	RADNO MJESTO	2019.GODINA			PLAN 2020.GODINE			RAZLIKA 2020.-2019.		
		NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.
1	Voditelj Odsjeka usluživ.	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2	Konobar - šef sale	3	0	3	3	0	3	0	0	0
3	Konobar	18	12	30	18	12	30	0	0	0
4	Pomoćni konobar	0	5	5	0	6	6	0	1	1
5	Podavač sladoleda	0	4	4	0	6	6	0	2	2
UKUPNO		22	21	43	22	24	46	0	3	3

Tablica: Plan sezonskog zapošljavanja u Odsjeku kuhinja

PLAN ZAPOŠLJAVANJA U 2020. - ODSJEK KUHINJA										
R.B.	RADNO MJESTO	2019.GODINA			PLAN 2020.GODINE			RAZLIKA 2020.-2019.		
		NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.
1	Voditelj Odsjeka kuhinje	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2	Kuhar - šef smjene	2	0	2	2	0	2	0	0	0
3	Kuhar	6	6	12	7	7	14	1	1	2
4	Pomoćni kuhar	9	9	18	9	9	18	0	0	0
5	Slastičar	2	0	2	2	0	2	0	0	0
6	Mesar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UKUPNO		20	15	35	21	16	37	1	1	2

Tablica: Plan sezonskog zapošljavanja u Odjelu zdravstvenog turizma

PLAN ZAPOŠLJAVANJA U 2020. - ODJEL ZDRAVSTVENOG TURIZMA										
R.B.	RADNO MJESTO	2019.GODINA			PLAN 2020.GODINE			RAZLIKA 2020.-2019.		
		NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.	NEOD.	ODRE.	UKUP.
1	Voditelj Odjela	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2	Voditelj Odsjeka šp.i rek.	1	0	1	1	0	1	0	0	0
3	Trener fitnessa	1	0	1	1	1	2	0	1	1
4	Nutricionist-dijetetičar	1	0	1	1	0	1	0	0	0
5	Nadzornik bazena-spasilac	1	0	1	1	0	1	0	0	0
6	Pom.rad.-Iznajm.plaž.rek.	0	4	4	0	4	4	0	0	0
UKUPNO		5	4	9	5	5	10	0	1	1

Tablica: Plan ukupnog zapošljavanja sezonskih radnika u Biokovci u 2020. godini

PLAN SEZONSKOG ZAPOSŁJAVANJA U BOKOVCI U 2020. GODINI					
R.B.	RADNO MJESTO	BROJ RADNIKA/TRAJANJE UGOVORA/RAZLOG ZAPOSŁJAVANJA			RAZLOG ZAPOSŁJAVANJA
		BROJ	OD	DO	
1	Fizioterapeut prvostupn.	8	PREMA POTREBAMA, A VRLO OVISNO O POČETKU TURISTIČKE SEZONE	PREMA POTREBAMA, A VRLO OVISNO O ZAVRŠETKU TURISTIČ. SEZONE	Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
2	Mjenjač-prodavač	4			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
3	Pomoćni recepcionar	1			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
4	Londiner	1			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
5	Čistačica-sobarica	20			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
6	Pralja-peglaičica	2			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
7	Konobar	12			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
8	Pomoćni konobar	6			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
9	Podavač sladoleda	6			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
10	Kuhar	7			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
11	Pomoćni kuhar	9			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
12	Mesar	0			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
13	Trener fitnesa	1			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
14	Pom.rad.-Iznaj.plaž.rek.	4			Povećani obujam posla u sezoni / God.odmori / Bolov.
UKUPNO		81			

Komentar sadržaja tablice:

- [1] Sukladno Planu noćenja i svim drugim planiranim uslugama u sljedećoj godini, u suradnji s voditeljima odjela i odsjeka, planirali smo potreban broj sezonskih radnika u sljedećoj godini;
- [2] Planom zapošljavanja sezonskih radnika u sljedećoj godini, predviđeno je zapošljavanje ukupno **81-dnog** sezonskog radnika. Ravnatelj Biokovke i voditelji službi, odlučiti će o konačnom broju sezonskih radnika, ovisno o potrebama za radnom snagom;
- [3] Broj sezonskih radnika po vrstama radnih mjesta, proizišao je iz pojedinačnih planova sezonskog zapošljavanja po odjelima i odsjecima;
- [4] Sezonski radnici angažirani će se ovisno o obujmu poslova u okviru utvrđenog razdoblja trajanja njihovih ugovora, a angažirati će se iz razloga povećanog obujma poslova, zamjene radnika na višemjesečnom bolovanju, bolovanja i korištenja godišnjih odmora.

11. UPRAVLJANJE KADROVSKIM POTENCIJALIMA

U svezi s kadrovskim potencijalom, Biokovka u narednoj poslovnoj godini odnosno narednim godinama, planira učiniti sljedeće:

- [1] Javni natječaj za zapošljavanje sezonskih radnika **treba raspisati početkom sljedeće godine**, kako bismo mogli odabrati najkvalitetnije kadrove od ponuđenih, bez obzira na to kada će oni početi raditi. Prije toga, s određenim brojem kvalitetnih radnika – dugogodišnjih sezonaca, zaključiti će se Ugovori o radu kao sa stalnim sezoncima;
- [2] Voditelje službi, odjela i odsjeka, potrebno je **pažljivo birati, ali još je važnije rukovodeće kadrove „stvarati“**. Svaki voditelj dužan je tijekom dvije do tri godine, educirati i osposobiti barem jednog od podređenih, koji ga može adekvatno zamijeniti ili u protivnom - **nije uspješan rukovoditelj**;
- [3] Na kraju svake poslovne godine, potrebno je **analizirati i vrjednovati rad** pročelnika službi, voditelja odjela i odsjeka. Osim možebitnih novčanih nagrada i priznanja za uspješan rad u protekloj poslovnoj godini, potrebno je donijeti i odluke o smjeni i premještanju rukovoditelja na niže rangirana radna mjesta, ako svojim radom nisu zadovoljili. To do sada nismo radili, a nužno je. Previše se smo se „uspavali“ na rukovodećim mjestima i vrijeme je da se konkretnim priznanjima ili kaznama malo aktiviraju i „probude“ pojedine rukovoditeljske uloge;
- [4] Razviti sustav **upravljanja kadrovskim potencijalima**, koji će omogućiti sustavno planiranje kadrovskih potreba, kvalitetnije regrutiranje kadrova, edukaciju i stručno usavršavanje postojećih kadrova sukladno sadašnjim i budućim potrebama Biokovke, pripremanje zamjene za kadrove koji odlaze u mirovinu i sl.
- [5] Uvesti sustav **„cjeloživotnog obrazovanja“** radnika za sve radnike Biokovke. Radnici se moraju kontinuirano obrazovati, jer to zahtijeva turbulentno okruženje odnosno potreba prilagodbe tehnološkom razvoju i novim potrebama korisnika usluga;
- [6] Radnici Biokovke moraju usvojiti sintagmu: **„Biokovka je najvažnija i iznad je pojedinačnih osobnih interesa, jer je hraniteljica naših obitelji“** – prema tvrtki u kojoj se radi i zarađuje za život, treba se odnositi s dužnim poštovanjem;
- [7] Baštiniti u organizacijsku kulturu Biokovke sintagmu: **„Gosti moraju biti usluženi na najvišoj mogućoj razini kvalitete“** - pacijente i goste treba puno više uvažavati i činiti sve da budu zadovoljni našim uslugama. Gosti donose prihode i bez njih nema smisla postojanje Biokovke;
- [8] U svijest radnika treba usaditi sintagmu: **„Biokovka je moja, moram je čuvati i razvijati“** – pokušati stvarati radne navike zaposlenicima slične kao u poduzećima u privatnom vlasništvu, te da svi radnici shvate da će Biokovka biti toliko dobra koliko svatko od njezinih radnika bude kvalitetno obavljao svoje poslove i na Biokovku pazio kao na vlastitu imovinu;
- [9] **„Broj angažiranih radnika mora biti u skladu s obujmom posla“** - kvalitetnije upravljati troškovima zaposlenika tako da se bolje koriste potencijali radnika na neodređeno [bolji raspored radnog vremena i preraspodjela radnog vremena] i smanjenje troškova za radnike na određeno [manje razdoblje angažiranja i manje angažiranih radnika]. Ovo načelo ne smije ići na uštrb kvalitete usluge;
- [10] **„Plaće, nagrade, materijalna prava i statusi ovise i o kvaliteti odnosno količini obavljenih poslova“** - donijeti Pravilnik o plaćama i drugim materijalnim pravima, prema kojemu će plaće i nagrade ovisiti o radnom učinku radnika i ostvarenju planiranih rezultata [stimulacije odnosno destimulacije i novčane kazne za neizvršenje ugovornih obveza – ovisno o kvaliteti i obujmu izvršenih poslova], a ne samo o utvrđenim koeficijentima radnog mjesta ovisno o stručnoj spremi;
- [11] Implementirati **timski rad** kao obvezan, jer je preduvjet uspješnog izvršenja poslova te stvaranje **trajnih poveznica na horizontalnoj razini organizacije** između odjela i odsjeka jedne službe, ali i između odjela i odsjeka različitih službi;
- [12] Implementirati **„stalnu komunikaciju i kulturu dijaloga“** između zaposlenika, između podređenih i nadređenih, koja se mora odvijati bez nervoze, ljutnje ili osobnih sujeta. Svi radnici u Biokovci moraju međusobno profesionalno komunicirati za vrijeme dok obavljaju posao, a komunikacija u slobodnom vremenu – stvar je osobnog izbora.

12. SWOT ANALIZA BIOKOVKE

Svako poduzeće ili ustanova mora voditi računa o svom unutarnjem i vanjskom okruženju. Dobro poznavanje unutarnjih snaga i slabosti te vanjskih prilika i prijetnji, omogućuje odabir ispravne strategije odnosno realizaciju poslovnog plana.

SWOT analiza predstavlja metodu pomoću koje se ocjenjuje strategija poduzeća, a uključuje četiri ključna faktora: snage (strengths), slabosti (weakness), šanse (opportunities) i prijetnje (threats). SWOT analizom nastojimo identificirati poslovnu strategiju kojom će se na najbolji način iskoristiti snage i minimalizirati slabosti te kapitalizirati prilike i minimalizirati prijetnje. Radi se o dinamičnoj analizi, koja se mijenja u ovisnosti od promjene uvjeta u unutarnjem i vanjskom okruženju organizacije.

SNAGE [STRENGTHS]

- MEDICINSKI I TURISTIČKI KADROVI
- SINERGIJA ZDRAVSTVENIH I TURISTIČKIH DJELATNOSTI
- LOKACIJA USTANOVE
- KVALITETA MORA I PLAŽE
- BLAGA MEDITERANSKA KLIMA
- ZNAČAJNA MATERIJALNA IMOVINA I KAPACITETI
- ZELENE POVRŠINE U OKOLIŠU USTANOVE
- POVOLJNO MIKRO-OKRUŽENJE - "SRCE" MAKARSKE RIVIJERE

SLABOSTI [WEAKNESSES]

- NEISKORIŠTENI I NEMOTIVIRANI KADROVI
- PREVISOKI UDIO TROŠKOVA RADNE SNAGE
- NEDOVOLJNA ISKORIŠTENOST KAPACITETA IZVAN SEZONE
- NEDOVOLJNE INVESTICIJE U RAZVOJ
- MENADŽERI NISU NAGRAĐENI OVISNO O REALIZACIJI CILJEVA
- RADNICI NISU NAGRAĐENI PREMA UČINKU ILI PLANU
- BREND "BIOKOVKA" NE POSTOJI I NEMA "PRAVE" PRODAJE KAPACITETA
- TURISTI I PACIJENTI SU ISTIM PROSTORIMA

SWOT ANALIZA BIOKOVKE

PRILIKE [OPPORTUNITIES]

- RAZVOJ KVALITETE TURISTIČKIH USLUGA U DESTINACIJI
- RAZVOJ KVALITETE MEDICINSKIH USLUGA U OKRUŽENJU
- BESPOVRATNA SREDSTVA EU I POVOLJNI KREDITI
- RAST ZDRAVSTVENOG TURIZMA U SVIJETU
- SURADNJA S OSIGURATELJIMA
- SURADNJA S UDRUGAMA UMIROVLJENIKA

PRIJETNJE [THREATS]

- ZDRAVSTVO U "KOLAPSU" I OGRANIČENJE LIMITA
- JAČANJE I RAST KONKURENCIJE U ZDRAVSTVENIM USLUGAMA
- JAČANJE I RAST KONKURENCIJE U UGOSTITELJSKO-TURISTIČKIM USLUGAMA
- NEDOVOLJNO CJELOŽIVOTNO OBRAZOVANJE KADROVA
- NEDOSTATAK SEZONSKE RADNE SNAGE
- POLITIČKE, VOJNE I EKONOMSKE KRIZE U OKRUŽENJU
- NEPOZNATA STRATEGIJA VLASNIKA USTANOVE

Privitak 1: Plan prihoda i rashoda Biokovke za 2020. godinu te usporedba sa projekcijom za 2019.g.

PLAN PRIH. I RASH. BIOKOVKE ZA 2020. GOD. TE USPOR. SA PROJEKC. ZA 2019. GOD.						
R.B.	I. PRIHODI - PRIMITCI [u kn]	PROJ. 2019.	PLAN 2020.	INDEXI	POST.	APS.RAZL.
				20./'19.	PROM.	['20.-'19.]
1	PRORAČUNI BOLNICA	9.281.508	9.594.200	103,37	3,37	312.692
2	DOPUNSKO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	2.792.000	2.920.000	104,58	4,58	128.000
3	UGOVOR ZA PRIMARNU ZDRAVSTV.ZAŠTITU					
4	USLUGE IZVAN UGOVORENOG LIMITA ¹⁾	215.000	220.000	102,33	2,33	5.000
5	OZLUJEDE NA RADU	111.200	113.000	101,62	1,62	1.800
A	PRIHODI OD HZZO-a	12.399.708	12.847.200	103,61	3,61	447.492
1	PRIHODI OD TERAPIJA I LIJEČNIČ. PREGLEDA	276.200	282.000	102,10	2,10	5.800
2	PRIHODI OD PRORAČUNA [SREDIŠNJI I LOKAL.]	1.791.847	1.825.000	101,85	1,85	33.153
3	PRIHODI OD OSTALIH KORIS. [UGOS. I TURIZ.]	25.418.833	26.804.562	105,45	5,45	1.385.729
4	PRIHODI OD PARTICIPACIJE	402.200	421.000	104,67	4,67	18.800
5	OSTALI PRIHODI					
6	PRIHODI OD FINANC. IMOVINE I ZADUŽENJA	15.870	10.500	66,16	-33,84	-5.370
B	OSTALI PRIHODI	27.904.950	29.343.062	105,15	5,15	1.438.112
I.	SVEUKUPNO PRIHODI	40.304.658	42.190.262	104,68	4,68	1.885.604
R.B.	II. RASHODI - IZDATCI [u kn]	PROJ.'2019.	PLAN '2020.	INDEKSI	POST.PR.	APS.RAZL.
1	LIJEKOVI	65.200	65.000	99,69	-0,31	-200
2	POTROŠNI MEDICINSKI MATERIJAL	47.285	67.500	142,75	42,75	20.215
3	KRV I KRVNI PRIPRAVCI					
4	ŽIVEŽNE NAMIRNICE	3.348.182	3.390.000	101,25	1,25	41.818
5	MEDICINSKI PLINOV I					
6	MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE ČISTOĆE	148.230	153.000	103,22	3,22	4.770
7	UREDSKI MATERIJAL	187.470	188.000	100,28	0,28	530
8	OSTALI RAZNI MATERIJAL I SITAN INVENTAR	952.300	1.150.200	120,78	20,78	197.900
9	UTROŠENA ENERGIJA	2.102.449	2.130.000	101,31	1,31	27.551
10	UGRAĐENI REZERVNI DIJELOVI	120.300	125.000	103,91	3,91	4.700
11	POŠTANSKI IZDATCI	203.130	205.000	100,92	0,92	1.870
12	TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	382.300	390.000	102,01	2,01	7.700
13	IZDATCI ZA USLUGE DRUGIH ZDR.USTANOVA	89.200	90.000	100,90	0,90	800
14	OSTALI IZDATCI	2.197.200	2.200.000	100,13	0,13	2.800
A	MATERIJALNI RASHODI	9.843.246	10.153.700	103,15	3,15	310.454
1	BRUTO PLAĆE	20.075.470	20.677.734	103,00	3,00	602.264
2	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE ²⁾	2.313.900	2.310.000	99,83	-0,17	-3.900
3	DOPRINOSI NA PLAĆE	3.312.453	3.411.800	103,00	3,00	99.347
4	IZDATCI ZA PRIJEVOZ ZAPOSLENIKA	727.784	735.000	100,99	0,99	7.216
5	OSTALI MATER. RASHODI ZA ZAPOSLENE ³⁾	65.800	67.000	101,82	1,82	1.200
B	NEMATERIJALNI RASHODI - ZAPOSLENICI	26.495.407	27.201.534	102,67	2,67	706.127
1	FINANCIJSKI RASHODI	56.500	58.000	102,65	2,65	1.500
2	IZDATCI ZA KAPITALNA ULAGANJA	3.202.001	4.015.000	125,39	25,39	812.999
3	OSTALI IZVANREDNI IZDATCI	37.912	38.000	100,23	0,23	88
4	IZDATCI ZA FINAN. IMOVINU I OTPL.ZAJM.					
5	NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	666.645	720.000	108,00	8,00	53.355
C	OSTALI RASHODI	3.963.058	4.831.000	121,90	21,90	867.942
II.	SVEUKUPNO RASHODI	40.301.711	42.186.234	104,68	4,68	1.884.523
	VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA	2.947	4.028			
	MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA					
	VIŠAK PRIHODA IZ PREHODNIH GODINA	287.053	290.000			
	MANJAK PRIHODA IZ PREHODNIH GODINA					
	KORIGIRANI VIŠAK PRIHODA	290.000				
	KORIGIRANI MANJAK PRIHODA					

1) Prihodi od posebnih med.usluga; 2) Otprem., pomoći, jub.nagr. i dr. 3) Služ.put., str.usavr., ostale nakn. zaposl.