

ZAPISNIK

sa 111. (hitne, elektronske) sjednice UPRAVNOG VIJEĆA Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice, održane 07. 07. 2023. godine elektronskim putem.

U radu sjednice sudjeluju:

1. Mr. sc. Alen Runac, predsjednik Upravnog vijeća,
2. Mirjana Vuković, dr. med. dent., članica Upravnog vijeća
3. Martina Bistrović, dipl. oec., članica Upravnog vijeća
4. Tomislav Mikulčić, dipl. ing., član Upravnog vijeća
5. Draženko Vuk, fizioterapeutski tehničar, član Upravnog vijeća

Odsutni sa sjednice:

1. Katarina Lohman Vuga, dr. med. spec., članica Upravnog vijeća
2. Dr. sc. Mario Lešina, dipl. oec., član Upravnog vijeća

Zapisničar: Marija Huzjak

Dogovorom između ravnatelja Bolnice Denisa Kovačić, dr. med. spec. i predsjednika Upravnog vijeća Bolnice mr. sc. Alena Runac, a zbog ukazane potrebe za održavanjem hitne sjednice, ova sjednica Upravnog vijeća sazvana je i održana elektronskim putem tako da su poziv i materijali putem emaila dostavljeni svim članovima Upravnog vijeća i ostalim pozvanima na sjednicu.

U popratnom dopisu elektronske pošte obrazložen je razlog sazivanja sjednice elektronskim putem i način postupanja članova Upravnog vijeća tijekom elektronskog glasovanja te je objašnjeno da se glasovanje provodi na način da se članovi Upravnog vijeća najprije trebaju izjasniti o predloženom dnevnom redu a onda, ukoliko su suglasni sa dnevnim remom izjašnjavaju se o predloženim dokumentima odnosno odlukama po točkama dnevnog reda na način da pored naziva svake točke odnosno odluke navedu riječ: „ZA“ ili „PROTIV“ ili „SUZDRŽAN/A“.

U radu elektronske sjednice sudjelovalo je pet od sedam članova Upravnog vijeća, iz čega je razvidno da je postojao kvorum za odlučivanje tako da se sjednica mogla pravovaljano održati i na njoj donositi pravovaljane odluke.

Izjašnjavajući se o prijedlogu dnevnog reda, članovi Upravnog vijeća su elektronskim putem jednoglasno usvojili slijedeći

DNEVNI RED

1. Donošenje Odluke o analizi i ocjeni postojećeg financijskog plana za razdoblje od 01. lipnja do 31. prosinca 2023. godine s mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja Specijalne bolnice Varaždinske Toplice
(izvjestitelj: ravnatelj Denis Kovačić, dr. med. spec.)

Nakon jednoglasnog prihvatanja dnevnog reda članovi Upravnog vijeća su elektronskim putem glasovali o točki dnevnog reda tj. o predloženoj odluci na način da su pokraj naziva odluke tj. dokumenta naveli riječ: „ZA“ ili „PROTIV“ ili „SUZDRŽAN/A“ .

Elektronska prepiska članova Upravnog vijeća sa 111. (hitne, elektronske) sjednice u privitku je ovog zapisnika i čini njegov sastavni dio.

.....
TOČKA 1. DONOŠENJE ODLUKE O ANALIZI I OCJENI POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01. LIPNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE S MJERAMA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA SPECIJALNE BOLNICE VARAŽDINSKE TOPLICE (*Pisani materijali uz ovu točku dostavljeni su svim članovima UV elektronskim putem*)

U pisanom obrazloženju ove točke dnevnog reda stoji kako su dana 20. lipnja 2023. godine Varaždinska županija, zastupana po županu Anđelku Stričak, mag. oec. i Specijalna bolnica Varaždinske Toplice, zastupana po ravnatelju Denisu Kovačić dr. med. spec. zaključile Ugovor o načinu utroška namjenskih financijskih sredstava (klasa: 402-08/23-01/9, ur. broj: 2186-02/2-23-6), naš broj: 01-1089/3-2023.

U članku VI. Ugovora definirano je da će Upravno vijeće Specijalne bolnice Varaždinske Toplice do 10. srpnja 2023. godine donijeti akt koji će sadržavati:

1. Analizu i ocjenu postojećeg financijskog plana za razdoblje od 1. lipnja 2023. godine do 31. prosinca 2023. godine
2. Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja, te mjere za stabilno održivo poslovanje (skup mjera za povećanje visine i/ili strukture prihoda, poboljšanje naplate potraživanja, racionalizaciju poslovanja s ciljem boljeg iskorištenja kapaciteta i snižavanja troškova, promjene u razini zapošljavanja i sl.),
3. Plan provedbe navedenih mjera iz točke 2. ovog stavka (s opisom mjere, načinom provedbe, rokom provedbe) s očekivanim financijskim i ekonomskim učinkom.

Na temelju poznatih i procijenjenih pokazatelja poslovanja i kretanja stanja na tržištu sastavljen je prijedlog mjera za pokriće planiranog manjka i akcijski plan za njihovu provedbu. U analizi financijskog stanja korišteni su podaci usvojenog Financijskog plana za 2023. godinu, rezultati poslovanja za razdoblje siječanj-svibanj 2023. godine, procjena rezultata poslovanja do kraja poslovne 2023. godine te procjena rada Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2024. i 2025. godinu.

Članovi Upravnog vijeća jednoglasno su prihvatili pisano obrazloženje te su temeljem istoga donijeli slijedeću

O D L U K U

o analizi i ocjeni postojećeg financijskog plana za razdoblje od 01. lipnja do 31. prosinca 2023. godine s mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja

Članak 1.

Usvaja se Odluka o analizi i ocjeni postojećeg financijskog plana za razdoblje od 01. lipnja do 31. prosinca 2023. godine s mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja (u daljnjem tekstu: Odluka).

Analiza financijskog stanja Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice izrađena je na temelju izvršenja i procjene izvršenja za 2023. godinu, u cilju što kvalitetnije procjene kretanja manjka te izrade plana njegovog pokrića i prijedloga mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja i mjera za stabilno poslovanje Bolnice.

Na temelju poznatih i procijenjenih pokazatelja poslovanja i kretanja stanja na tržištu sastavljen je prijedlog mjera za pokriće planiranog manjka i akcijski plan za njihovu provedbu. U analizi financijskog stanja korišteni su podaci usvojenog Financijskog plana za 2023. godinu, rezultata poslovanja za razdoblje siječanj-svibanj 2023. godine, procjena rezultata poslovanja do kraja poslovne 2023. godine te procjena poslovanja Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2024. i 2025. godinu.

I ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA

Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja temelji se izvještajima o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje siječanj-svibanj 2023. godine, procjeni izvršenja za razdoblje I-XII 2023. godine te procjenama poslovanja za 2024. i 2025. godinu.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**Tablica 1. Izvršenje prihoda i primitaka 2022. g., izvršenje I-V/2023.g., procjena godišnjeg izvršenja za 2023. godinu, te procjena 2024. i 2025. godina**

PRIHODI/PRIMICI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2022.	IZVRŠENJE I-V/2022.	PROCJENA IZVRŠENJA I-XII 2023.	PROCJENA 2024.	PROCJENA 2025.
Prihodi poslovanja	26.575.003,56	7.547.543,26	25.600.875,00	24.368.570,00	24.717.736,00
Prihodi od prodaje nef. Imov.	7.253,88	570,67	6.636,00	3.982,00	3.982,00
Primici od zaduživanja	390.014,45		0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO	26.972.271,89	7.548.113,93	25.607.511,00	24.372.552,00	24.721.718,00

Za razdoblje siječanj-prosinac 2023. planira se izvršenje manje za 12,95% u odnosu na isto razdoblje poslovne 2022. godine. U poslovnoj 2022. godini utjecaj na ostvarenje prihoda imala je još uvijek aktualna pandemija COVID-19 – prihodi bi bili i veći. Najveći udio u ostvarenju većih prihoda u poslovnoj 2022. godini odnosi se na prihode iz EU fondova i Ministarstva zdravstva za refundaciju troškova izgradnje novog Nacionalno rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima i oštećenjima kralježnične moždine te na prihode po posebnim propisima (veći iznos doznačenog limita, manje neizvršenja limita). U poslovnoj 2022. godini bolnica završila građevinsko-obrtničke radove na izgradnji Nacionalno rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima i oštećenjima kralježnične moždine, dok je opremanje ugovoreno i velika većina realizirana u poslovnoj 2023. godini.

U procjeni izvršenja poslovanja za 2023. godinu planiraju se prihodi poslovanja u iznosu 23.479.487,00 €. Planiraju se primici iz Fondova EU i Ministarstva zdravstva za zatvaranje financijske konstrukcije izgradnje novog Nacionalno rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima kralježnične moždine (opremanje centra), pomoći za sanaciju lijekova i potrošnog medicinskog materijala, iz EU sredstava planirana su sredstva za refundaciju plaća pripravnika medicinske struke, veći prihod na ime dopunskog osiguranja i osnovnog limita te veći iznos vlastitih prihoda od ugostiteljstva i smještaja budući da je Bolnica proglašena prihvatnim centrom za prihvata i smještaj raseljenih osoba iz Ukrajine i pod pretpostavkom da će situacija uzrokovana pandemijom COVID-19 i nadalje jenjavati, odnosno da će imati nizak utjecaj na stvaranje prihoda.

Tablica 2. Izvršenje rashoda i izdataka

PRIHODI/PRIMICI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2022.	IZVRŠENJE I-V 2023.	PROCJENA IZVRŠENJA I-XII/2023.	PROCJENA 2024.	PROCJENA 2025.
Rashodi poslovanje	17.483.328,02	7.438.350,13	16.278.877,46	18.670.422,00	18.596.125,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.793.291,31	2.149.128,08	3.700.339,00	702.767,00	477.802,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.131.029,19	356.321,30	679.760,00	781.850,00	781,850,00
SVEUKUPNO	29.407.648,52	9.943.799,51	20.658.976,46	20.155.039,00	19.855.777,00

Usporedbom planiranog izvršenja rashoda za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godine u odnosu na isto razdoblje poslovne 2022. godine, vidljivo je da su ukupni rashodi i izdaci manji za 29,75%. Smanjenje rashoda poslovanja očituje se u redovnim rashodima poslovanja te rashodima za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su manji što je posljedica završetka izvođenja građevinsko-obrtničkih radova na izgradnji novog Nacionalno rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima kralježnične moždine, dok se povećanje rashoda očituje u rashodima za zaposlene (bruto plaće, rashodi za materijal i energiju, ostali rashodi). U poslovnoj 2022. godini na materijalnim rashodima najveći iznos povećanja evidentiran je u rashodima za materijal i energiju, pojedini troškovi veći su do 80% u odnosu na projicirani iznos, a navedeno povećanje pratiti će nas tijekom cijele poslovne godine.

U poslovnoj 2022. godini na naplatu su dospjele obveze po investicijskim kreditima (dio kredita) za energetska obnova bolničkih zgrada dok po preostalim kreditima obveza dopijeva u poslovnoj 2023. godini. Radovi na izgradnji Nacionalno rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima kralježnične moždine su završeni, a trenutno smo u očekivanju refundacije sredstava za preostalu razliku koja nam do sada nije doznačena od Ministarstva zdravstva, a koja se odnosi na Okončanu situaciju za izvršene radove na Nacionalno rehabilitacijskom centru za osobe s bolestima i oštećenjima kralježnične moždine, a samim time zatvara se i velik dio prenesenog manjka prihoda iz prethodne godine.

Tablica 3. Rezultat poslovanja

	IZVRŠENJE 2022.	IZVRŠENJE I-V/2023.	PROCJENA 2023. GODINA	PROCJENA 2024. GODINA	PROCJENA 2025. GODINA
PRIHODI I PRIMICI	26.972.271,89	7.548.113,93	25.607.511,00	24.372.552,00	24.721.715,00
RASHODI I IZDACI	29.407.648,52	9.943.799,51	20.658.976,46	20.155.039,00	19.855.777,00
FINANCIJSKI REZULTAT	2.435.376,63	2.395.685,58	4.948.534,54	4.217.513,00	4.865.938,00
PRENESENI MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	11.596.608,91	14.031.985,54	14.031.985,54	9.083.451,00	4.865.938,00
MANJAK ZA PRIJENOS U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	14.031.985,54	0,00	9.083.451,00	4.865.938,00	0,00

Proračunsku 2022. godinu završili smo sa manjkom prihoda poslovanja u iznosu 2.435.376,63 eura. Kada smo tom iznosu pridodali preneseni manjak prihoda iz poslovne 2022. godine u iznosu 11.596.608,91 € korigirani rezultat iznosi 14.031.985,54 €.

Preneseni manjak prihoda posljedica je izvođenja građevinsko-obrtničkih radova na izgradnji novog Nacionalno rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima kralježnične moždine iz razloga što unutar proračunske godine nismo mogli refundirati sredstva iz planiranih izvora financiranja.

Proračunsku 2023. godinu planiramo završiti sa viškom prihoda poslovanja u iznosu 4.948.534,54€. Kada od prenesenog manjka prihoda iz poslovne 2022. godine oduzmemo ostvareni višak prihoda poslovanja dobivamo korigirani manjak prihoda poslovanja u iznosu 9.083.451,00 €.

U proračunsku 2024. godinu donosimo preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 9.083.451,00 €, poslovanje završavamo sa ostvarenim viškom prihoda od 4.217.513,00 €, tako da korigirani rezultat iznosi 4.865.938,00 €.

U proračunsku 2025. godinu donosimo preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 4.865.938,00 €, poslovanje planiramo završiti sa ostvarenim viškom prihoda od 4.865.938,00 €, tako da preneseni manjak prihoda planiramo u potpunosti zatvoriti u poslovnoj 2025. godini.

Evidentirani manjak prihoda odnosi se na manjak prihoda iz izvora 43 Prihoda po posebnim propisima, odnosno neizvršenje limita prema HZZO-u. Bolnici se mjesečno doznačuju ugovoreni iznosi limita, a na prihodovnoj strani iskazuje se samo izvršenje, dok se neizvršenje evidentira kao obveza za manje izvršen rad. Neizvršenje limita najvećim je dijelom rezultat pandemije COVID-19. Zbog pandemije korisnici usluga nisu prihvaćali ponuđene rezervacije zbog bojazni od eventualne zaraze. Situacija s pandemijom COVID-19 na poslovanje se je najviše odrazila u poslovnoj 2020. i 2021. godini, dok je u poslovnoj 2022. situacija mnogo bolja, a procjenjuje se da će negativni učinci potpuno nestati u idućim godinama.

Specijalna bolnica je do sada posebnu pažnju posvećivala praćenju natječaja iz EU fondova te pripremi i prijavi na iste te je uspješno povlačila EU sredstva. Kako bi se nastavilo s investicijskim ciklusom i strateškim projektima, potrebno je i nadalje staviti veliki naglasak na iznalaženje sredstava putem EU natječaja.

II PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE

1. *Financijskim planom i izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka;*
2. *Kod planiranja i izvršavanja Financijskog plana prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze;*
3. *Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem;*
4. *Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći prijavom projekata na natječaje europskih i drugih fondova;*
5. *Smanjenje materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga našim korisnicima;*
6. *Poboljšavanje uvjeta za daljnji rast i razvoj.*

III AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA

NAZIV MJERE	OPIS/NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE
1. <i>Odlukom o donošenju Financijskog plana te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka</i>	<i>Financijski plan koji uključuje rezultat poslovanja pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja.</i>	<i>Zakonski rokovi, a prema potrebi prilikom izmjena i dopuna Financijskog plana u narednom razdoblju</i>
1. <i>Kod planiranja i izvršavanja Financijskog plana prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze</i>	<i>Mjera podrazumijeva prioritarno podmirivanje već preuzetih obveza, odnosno zakonskih obveza.</i>	<i>Kontinuirano</i>
2. <i>Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem</i>	<i>Mjera uključuje preuzimanje obveza u skladu s dinamikom ostvarenja izvora financiranja kako je definirano u Financijskom planu. Izrada kvartalnih izvještaja o realizaciji plana.</i>	<i>Kvartalno</i>
3. <i>Pravovremeno poduzimanje mjera naplate potraživanja</i>	<i>Postupanje prema Proceduri za naplatu prihoda.</i>	<i>Kontinuirano</i>
4. <i>Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći prijavom projekata na natječaje europskih i drugih fondova</i>	<i>Mjera uključuje oslobađanje sredstava iz izvora Opći prihodi i primici i financiranje što više aktivnosti i projekata iz drugih izvora (nacionalni i međunarodni natječaji)</i>	<i>Kontinuirano</i>
5. <i>Upravljanje nekretninama u vlasništvu Bolnice</i>	<i>Učinkovito raspolaganje nekretninama (zakup, najam, prodaja)</i>	<i>Kontinuirano</i>
6. <i>Smanjenje materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga građanima</i>	<i>Maksimalna racionalizacija materijalnih rashoda</i>	<i>Kontinuirano</i>

Tijekom poslovne 2019. i 2020. godine preuzimale su se obveze vezane uz kapitalne investicije - energetska obnovu objekata Bolnice - radovi završili u tekućoj 2021. godini, te izgradnja novog Nacionalnog rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima kralježnične moždine – radovi su završili u mjesecu studenom, a trenutno smo u fazi opremanja spomenutog centra. Posljedica nastanka manjka prihoda u poslovnoj 2022. godini najvećim je dijelom rezultat kašnjenja u podmirivanju obveza Ministarstva zdravstva, refundacija troškova trenutno u fazi čekanja, odnosno Ministarstvo zdravstva priprema dokumentaciju kojom će od Vlade RH zatražiti odobrenje za osiguranjem nedostajućih sredstava, te propisane obveze Ministarstva financija da se neizvršene limita HZZO-a knjiži kao obveza za proračunsku 2020., 2021. i 2022. godinu.

Do konca mjeseca srpnja 2023. godine očekuje se refundacija sredstava za izvršene radove – preostali iznos po Okončanoj situaciji i ostalim prethodno izuzetim troškovima, a vezano uz građevinsko-

obrtničke radove na izgradnji novog Nacionalno rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima kralježnične moždine. Primopredaja građevinsko-obrtnički radova izvršena s 22.11.2022. godine.

U svrhu uravnoteženja Financijskog plana nakon uključivanja dijela projiciranog manjka, kao i nastavka pružanja usluga u planiranim veličinama bez utjecaja korona krize u narednom planskom razdoblju (2023.-2025.) nastaviti će se s poduzimanjem svih mjera za pravodobno prikupljanje i ostvarenje prihoda, uz maksimalno poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja proračunskih sredstava, a kako bi ostvareni prihodi bili dostatni za pokriće dijela prenesenog manjka te rashoda i izdataka u skladu s definiranim dinamikom.

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

.....
Kako u tijeku rada ove sjednice nije pokrenuta nikakva tema niti je bilo prijedloga ili upita od strane članova Upravnog vijeća niti ostalih sudionika sjednice, ova sjednica je završena u 12,00 h do kada se moglo glasovati, kako je to navedeno u popratnom elektronskom dopisu.

Predsjednik Upravnog vijeća:

mr. sc. Alen Runac



Zapisničar:

Marija Huzjak

