

**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE**

Broj: 04-1791/4-2023.

|  |  |
| --- | --- |
| **NAZIV OBVEZNIKA:** | **SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDIDINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE** |
| **BROJ RKP-A:** | **40746** |
| **SJEDIŠTE OBVEZNIKA:** | **VARAŽDINSKE TOPLICE** |
| **MATIČNI BROJ:** | **003325334** |
| **ADRESA SJEDIŠTA OBVEZNIKA:** | **TRG SV.MARTINA 1** |
| **OIB:** | **68425903637** |
| **RAZINA:** | **31** |
| **RAZDJEL:** | **000** |
| **ŠIFRA DJELATNOSTI PREMA NKD-U 2007:** | **8610-DJELATNOST BOLNICA** |
| **ŠIFRA ŽUPANIJE** | **5** |
| **ŠIFRA GRADA/OPĆINE** | **04731** |

**Obrazloženje prijedloga Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu**

* Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana
* Obrazloženje posebnog dijela Financijskog plana

Varaždinske Toplice, listopad 2023. godine

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice

Trg sv. Martina 1

42223 Varaždinske Toplice

OIB: 68425903637

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

FINANCIJSKOG PLANA

SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABLITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE

ZA 2024. GODINU I

PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

Sadržaj općeg dijela Financijskog plana

[1. Obrazloženje prijedloga financijskog plana za razdoblje 2024-2026. godine 2](#_Toc148934816)

[1.1. Uvod 2](#_Toc148934817)

[1.2. Projekcija Financijskog plana poslovanja 2024. – 2026. godine 3](#_Toc148934818)

[2. RAČUN PRIHODA I RASHODA 4](#_Toc148934819)

[2.1. Prihodi 4](#_Toc148934820)

[*Prema izvorima financiranja, prihodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi*: 4](#_Toc148934821)

[2.2. Rashodi 5](#_Toc148934822)

[*Prema izvorima financiranja, rashodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi*: 6](#_Toc148934823)

[3. Preneseni višak/manjak prihoda 6](#_Toc148934824)

[4. Račun financiranja 6](#_Toc148934825)

[5. Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31.12.2022. i 30.06.2023. 7](#_Toc148934826)

# 1. Obrazloženje prijedloga financijskog plana za razdoblje 2024-2026. godine

## Uvod

Financijskim planom Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice utvrđeni su prihodi i primici te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski plan se donosi i izvršavati će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice čine prihodi i primici te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Obrazloženje prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, dok posebni dio opisuje programe, projekte i aktivnosti.

Prijedlog Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje 2024.-2026. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (NN 144/21), podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20), te Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18 i 83/23).

 Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Ministarstva financija, Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, iz nadležnog Upravnog odjela dobivene su upute za izradu proračuna Varaždinske županije za razdoblje 2024-2026. godine (KLASA: 402-06/23-01/15, URBROJ: 2186-07/1-23-9 od 22. rujna 2023. godine) po kojima je prijedlog izrađen.

 U procesu planiranja uzeta je u obzir važnost planiranja u kontekstu davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti (N.N. 139/10, 19/14, 111/18 i 83/23.) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (N.N. 78/2011, 106/12, 130/13, 19/15 , 119/15 i 95/19.).

 Odredbama čl. 38. Zakona o proračunu (N.N. 144/21), Upravno vijeće donosi proračun na razini skupine ekonomske klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije za slijedeće dvije proračunske godine do konca tekuće godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 1. siječnjem godine za koju se donosi proračun. Izrada financijskih planova zasniva se na proračunskim načelima zakonitosti, ispravnosti, točnosti, uravnoteženosti, načela jedne godine i transparentnosti.

 Prijedlog Financijskog plana za razdoblje 2024. – 2026. godine baziran je na usvojenom Financijskom planu za 2023. godinu, rezultatu poslovanja za razdoblje siječanj-kolovoz 2023. godine i prijedlogu dijela neophodnih potreba za nabavkama roba, usluga i radova u narednom planskom razdoblja, odnosno procjeni rezultata do kraja poslovne 2023. godine.

## 1.2. Projekcija Financijskog plana poslovanja 2024. – 2026. godine

Temeljem Uputa za izradu proračuna – financijskih planova Varaždinske županije za razdoblje 2024.–2026. godine za proračunske korisnike u sustavu zdravstva, napravljeni su srednjoročni planovi za naredno trogodišnje proračunsko razdoblje.

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

 Prihodi i primici za 2024. godinu sukladno odredbama Zakona o proračunu planirani su na razini skupine (druga razina računskog plana) isto kao i za 2025. i 2026. godinu uz procjenu prihoda po izvorima financiranja (decentralizirana sredstva, namjenska sredstva (financira država-ministarstva), vlastiti prihodi, donacije, prihodi za posebne namjene, pomoći EU, pomoći ostalih JLP(R)S, prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja).

 Rashodi i izdaci za 2024. godinu sukladno odredbama Zakona o proračunu planirani su na razini skupine (druga razina računskog plana isto kao i za 2025. i 2026. godinu - na navedenim razinama usvaja nadležno tijelo – Upravno vijeće.

 Temeljem uputa za izradu Proračuna Varaždinske županije svi proračunski korisnici uključeni su u županijsku riznicu kroz module planiranja i izvršavanja proračuna unutar aplikacije Riznica te u aplikaciji samostalno planiraju prihode i primitke te rashode i izdatke po izvorima financiranja, aktivnostima i programima.

U prihodovnom dijelu financijskih sredstava, za bazu planiranih sredstava za osnovno osiguranje uzet je mjesečni limit HZZO-a u visini 1.067.833,64 € mjesečno sukladno potpisanom Dodatku IV Ugovora o provođenju bolničko-konzilijarne zdravstvene zaštite.

Za decentralizirana sredstva u Planu financijskog poslovanja ukalkulirane su slijedeće veličine

|  |  |
| --- | --- |
| **- u 2024. godini**  | 663.614 € |
| **- u 2025. godini**  | 663.614 € |
| **- u 2026. godini**  | 663.614 € |

 Navedena sredstva iz decentralizacije planiraju se utrošiti za nabavu nefinancijske imovine - za nabavu razne opreme (zanavljanje dotrajale medicinske opreme), te otplatu dijela kreditnog zaduženja za investicijsko ulaganje u energetsku obnovu objekata Bolnice – kamata i glavnica.

# **2**. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2024. godinu planiran je u iznosu 24.202.691,00 € te je povećan u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu za 7,44%.

Strukturu prijedloga financijskog plana čine:

* Prihodi poslovanja: 26.861.337,00 €
* Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 1.500,00 €
* Rashodi poslovanja: 21.527.231,00 €
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 1.893.611,00 €
* Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova: 781.849,00 €
* Raspoloživa sredstva iz prethodne godine: -2.660.146,00 €

## 2.1. Prihodi

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 26.862.837,00 €. Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabelarnom prikazu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Vrsta prihoda | Iznos | Udio prihoda u strukturi ukupnih prihoda |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | **26.862.837** | **100,00** |
| a) Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 515.000 | 1,92 |
| b) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama | 3.550.000 | 13,22 |
| c) Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija | 8.000.000 | 29,78 |
| d) Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 14.771.337 | 54,99 |
| e) Prihodi od imovine | 13.000 | 0,05 |
| f) Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 12.000 | 0,04 |
| g) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 1.500 | 0,01 |

## *Prema izvorima financiranja, prihodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi*:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Izvori financiranja | Iznos | Udio prihoda u strukturi ukupnih prihoda |
|  | **26.862.837** | **100,00** |
| Izvan zakonskog standarda (11) | 557.723 | 2,08 |
| Decentralizirana sredstva (44) | 663.614 | 2,47 |
| Ostale pomoći (52) | 375.000 | 1,40 |
| Vlastiti prihodi (31) | 7.975.000 | 29,69 |
| Prihodi za posebne namjene (43) | 17.050.000 | 63,47 |
| Pomoći EU (51) | 140.000 | 0,52 |
| Donacije (61) | 50.000 | 0,19 |
| Prihodi od nefinancijske imovine (71)  | 51.500 | 0,19 |

Prihodi od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu 515.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 1,92%. Najvećim se dijelom odnose na pomoć Ministarstva zdravstva za podmirenje dobavljača lijekova i potrošnog medicinskog materijala u iznosu 350.000 €, pomoći temeljem prijenosa EU sredstava te sredstava Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje pripravnika medicinske struke u iznosu 150.000,00 € te pomoć Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za medicinsko osoblje koje radi s oboljelima od COVID-19 iznos od 15.000,00 €. Isti se financiraju iz pomoći iz EU fondova te ostalih pomoći.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama planiraju se u iznosu 3.550.000 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 13,22%, a odnose se na prihode od dopunskog osiguranja i prihoda od participacija te na prihode od naplaćenih šteta. Prihodi iz dopunskog osiguranja i participacije financiraju se iz prihoda za posebne namjene (izvor 43), dok se prihodi od naplaćenih šteta financiraju iz prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja (izvor 71).

Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga i prihoda od donacija planiraju se u iznosu 8.000.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 29,78% - prihodi naplaćeni od tržišnog dijela (ugostiteljske usluge, smještajne usluge, ostale nespomenute usluge), financiraju se iz vlastitih prihoda (izvor 31).

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza planirani su u iznosu 14.771.337,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 54,98%, a odnose se na prihode iz decentraliziranih sredstava, prihode iz županijskog proračuna izvan zakonskog standarda, prihode od HZZO-a za osnovno osiguranje (limit) i ino van limita i zaštitu zdravlja na radu.

Prihodi od imovine planiraju se u iznosu 13.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 0,05% , a odnose se na prihode od kamata.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planiraju se u visini od 12.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 0,04%, a odnose se na prihode od viškova po inventuri, popuste trgovačkih društava te prihode po sudskim presudama.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 1.500,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 0,01%, odnose se na prihode od prodaje stanova.

## 2.2. Rashodi

Ukupni rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 24.202.691,00 €. Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabelarnom prikazu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Vrsta rashoda | Iznos | Udio rashoda u strukturi ukupnih rashoda |
| **UKUPNI RASHODI** | **24.202.691** | **100,00** |
| 1. RASHODI POSLOVANJA | 21.527.231 | 88,93 |
| a) Rashodi za zaposlene | 13.620.000 | 56,27 |
| b) Materijalni rashodi | 7.708.350 | 32,02 |
| d) Financijski rashodi | 192.081 | 0,80 |
| e) Naknade građanima i kućanstvima | 5.000 | 0,02 |
| f) Ostali rashodi  | 1.800 | 0,01 |
| 2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 1.893.611 | 7,82 |
| a) Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 15.650 | 0,07 |
| b) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.137.238 | 4,72 |
| c) Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 740.723 | 2,53 |
| 3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA | 781.849 | 3,25 |
| a) Rashodi za investicije | 781.849 | 3,25 |

## *Prema izvorima financiranja, rashodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi*:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Izvori financiranja | Iznos | Udio prihoda u strukturi ukupnih prihoda |
|  | **24.202.691** | **100,00** |
| Izvan zakonskog standarda (11) | 557.723 | 2,30 |
| Decentralizirana sredstva (44) | 663.614 | 2,74 |
| Ostale pomoći (52) | 375.000 | 1,55 |
| Vlastiti prihodi (31) | 7.975.000 | 32,95 |
| Prihodi za posebne namjene (43) | 14.389.854 | 59,46 |
| Pomoći EU (51) | 140.000 | 0,58 |
| Donacije (61) | 50.000 | 0,21 |
| Prihodi od nefinancijske imovine (71)  | 51.500 | 0,21 |

Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda, naknada građanima i kućanstvima te ostalih rashoda i planirani su u ukupnom iznosu od 21.527.231 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 88,93%. U ovoj skupini rashoda planirane su bruto plaće zaposlenika, ostali rashodi te doprinosi na plaću, rashodi za materijal i energiju (lijekovi i potrošni materijal, energija, živežne namirnice, te ostali nespomenuti rashodi).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u ukupnom iznosu 1.893.611 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 7,82%. Odnose se na rashode za nabavu licenci, postrojenje i opremu te za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani su u iznosu od 781.849 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 3,25%, a odnose se na otplatu kamata i glavnica po primljenim kreditima za energetsku obnovu objekata bolnice.

# 3. Preneseni višak/manjak prihoda

Ukupno planirani donos manjka iz prethodne(ih) godina iznosi 9.862.908,00 €, a u poslovnoj 2024. godini planira se pokriti 2.660.146,00 €.

Za 2025. godinu planirani donos manjka iz prethodne(ih) godina iznosi 7.202.762,00 €, planirano pokriće manjka iznosi 3.866.648,00 € te za prijenos u poslovnu 2025. godinu ostaje 3.336.114,00 €. U 2026. godini planira se u potpunosti zatvoriti preneseni manjak, a u skladu s višegodišnjim planom uravnoteženja.

# 4. Račun financiranja

1. Primici od financijske imovine i zaduživanja 0,00

2. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 781.849

**Neto – zaduživanje / financiranje -781.849**

# 5. Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31.12.2022. i 30.06.2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stanje obveza na dan 31.12.2022.** | **Stanje obveza na dan** **30.06.2023.** |
| Ukupne obveze | 24.699.003,47 | 26.036.477,27 |
| Dospjele obveze | 11.812.166,42 | 12.462.223,99 |

Na dan 31. prosinca 2022. godine sveukupne obveze Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice iznosile su 24.699.003,51 eura.

Ukoliko se od navedenih obveza odbiju obveze koje se odnose na isplatu plaće zaposlenicima za mjesec prosinac 2022. godine, obveze prema HZZO-u za manje izvršen rad te obveze prema bankama stvarne obveze iznose 4.039.809,68 eura. U navedenom iznosu najveći udio odnosi se na obveze prema dobavljaču za izvršene radove na novom Nacionalno rehabilitacijskom centru za osobe s bolestima i oštećenjima kralježnične moždine – sredstva iz planiranog izvora refundirana u mjesecu kolovozu poslovne 2023. godine.

Na ukupno dospjele obveze odnosi se iznos od 11.812.166,42 eura ili 47,82% ukupnih obveza.

 Na dan 30. lipnja 2023. godine sveukupne obveze Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice iznosile su 26.036.477,27 eura.

Ukoliko se od navedenih obveza odbiju obveze koje se odnose na isplatu plaće zaposlenicima za mjesec lipanj 2023. godine, obveze prema HZZO-u za manje izvršen rad i obveze za kredite, stvarne obveze Bolnice prema dobavljačima na spomenuti dan iznosile su 4.758.469,27 eura. Najveći dio obveza prema dobavljačima odnosi se na obveze vezane za izgradnju i opremanje Nacionalnog rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima kralježnične moždine, a za koje su iz planiranog izvora sredstva refundirana početkom mjeseca kolovoza.

 Na ukupno dospjele obveze odnosi se iznos od 12.462.223,99 eura ili 47,86 % ukupnih obveza.

***Izvor podataka: Prijedlog Financijskog plana za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu ispisan iz sustava „Riznica“.***

***Varaždinske Toplice, 30.10.2023. godine***

 Izvještaj izradila: Ravnatelj:

 **Spomenka Sakač, mag. oec.**  **Denis Kovačić, dr. med.spec.**

|  |
| --- |
| Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske TopliceTrg sv. Martina 142223 Varaždinske TopliceOIB: 68425903637OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABLITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICEZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU |
| **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:** Specijalna bolnica obavlja djelatnosti bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije.U okviru djelatnosti bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, pojedine djelatnosti specijalističko-konzilijarnog liječenja, kao i nezdravstvene djelatnosti koje se u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz djelatnost bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, određuju se rješenjem Ministarstva zdravstva.Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice može obavljati znanstveno-nastavnu djelatnost uz suglasnost Ministarstva zdravstva.Statutom Bolnice je utvrđeno da, osim osnovne djelatnosti, Specijalna bolnica može uz prethodnu suglasnost Ministarstva zdravstva pružati zdravstvene usluge u turizmu te obavljati djelatnost ugostiteljstva, turizma i trgovine, odnosno poslove za koje ima odobrenje sukladno posebnom propisu.Rješenjem Ministarstva zdravstva od 15.07.2022.godine, Specijalna bolnica dobila je suglasnost za obavljanje djelatnosti zdravstvenog turizma pružanjem zdravstvenih usluga- dijagnostičkih i terapijskih postupaka fizikalne medicine i rehabilitacije, zdravstvene njege te postupaka medicinske rehabilitacije uz pružanje ugostiteljskih usluga i usluga u turizmu, te za pružanje usluga medicinskog wellnessa. |
| **ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:** Organizacijska struktura utvrđena je Statutom Bolnice i drugim zakonskim propisima i čine ih: Upravno vijeće, ravnatelj, zamjenik ravnatelja, pomoćnik ravnatelja za kvalitetu, pomoćnik ravnatelja za sestrinstvo – glavna sestra bolnice, pročelnik službe za stacionarnu medicinsku rehabilitaciju, pročelnik službe poliklinike, dijagnostike i fizikalne terapije, rukovoditelji službe za ugostiteljstvo i zdravstveni turizam, voditelji Odjela, Stručno vijeće, Stručni kolegiji, Etičko povjerenstvo, Povjerenstvo za lijekove, Povjerenstvo za kvalitetu, Povjerenstvo za unutarnji nadzor.Zdravstvenom djelatnosti upravlja Ravnatelj ili Zamjenik ravnatelja (ovisno o tome tko je od njih zdravstvene struke). Jedinicom za sestrinstvo, njegu, higijenu, i prehranu rukovodi Pomoćnik za sestrinstvo – glavna sestra bolnice kao i Odsjekom za prijem i otpust pacijenata, Odsjekom bolničke kuhinje i Odsjekom za higijenu bolničkih prostora.Jedinicom za kvalitetu zdravstvene zaštite rukovodi Pomoćnik za kvalitetu.Službom stacionarnog liječenja i medicinske rehabilitacije rukovodi Pročelnik službe.Službom poliklinike, dijagnostike i fizikalne terapije rukovodi Pročelnik službe.Odjelima i jedinicama zdravstvene djelatnosti rukovode voditelji odjela, a Odjelom fizikalne terapije rukovodi Voditelj odjela fizikalne terapije – glavni fizioterapeut bolnice.Službama i odjelima nezdravstvenih djelatnosti upravlja Ravnatelj (ukoliko je nezdravstvene struke) odnosno zamjenik ravnatelja (ukoliko je nezdravstvene struke).Službom za ugostiteljstvo i zdravstveni turizam rukovodi Rukovoditelj službe.Stručnom službom rukovodi Rukovoditelj službe.Odjelima nezdravstvene djelatnosti rukovode voditelji odjela.Odsjecima rukovode voditelji odsjeka.**URED RAVNATELJA –****Zdravstvenu djelatnost u Bolnici obavljaju slijedeće ustrojstvene jedinice:**1. *Jedinica za kvalitetu zdravstvene zaštite*
2. *Jedinica za sestrinstvo, njegu, higijenu i prehranu*
3. *Služba stacionarnog liječenja i medicinske rehabilitacije*
4. *Služba poliklinike, dijagnostike i fizikalne terapije*
5. Jedinica za centralno naručivanje pacijenata

**Nezdravstvenu djelatnost te ostale poslove unutar nezdravstvene djelatnosti u Bolnici obavljaju slijedeće ustrojstvene jedinice:**1. *Služba za ugostiteljstvo i zdravstveni turizam*
* Odjel prijema i smještaja domaćinstva
* Odjel prehrane i usluživanja
* Odjel zdravstvenog turizma i marketinga
1. *Stručne službe*
* Odjel ekonomsko- financijskih poslova
* Odjel općih, pravnih i kadrovskih poslova
* Odjel tehničko uslužnih poslova

 - Odjel nabave, skladišta i naplate potraživanja *C) Ostali poslovi unutar nezdravstvene djelatnosti* -Jedinica za projekte, IT podršku i centralni upravljački sustav |
| **FINANCIJSKI PLAN:**Unutar razdjela planiraju se slijedeći programi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv programa** | **Plan**  | **Projekcija** | **Projekcija** |
| **2024** | **2025.** | **2026.** |
| 1. | PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA | 557.723 | 54.524 | 254.110 |
| 2. | JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU | 23.644.968 | 24.004.966 | 24.885.000 |
|  | **Ukupno:** | **24.202.691** | **24.059.490** | **25.139.110** |

 |

|  |
| --- |
| **PROGRAM: PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA**  |
| **OPIS PROGRAMA:**Sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti, jedinica područne (regionalne) samouprave može osigurati sredstva za zdravstvenu zaštitu stanovnika na svom području iznad standarda utvrđenih obveznim zdravstvenim osiguranjem, što Varaždinska županija provodi kroz realizaciju Programa u zdravstvenoj zaštiti iznad zakonskog standarda. Svrha provedbe ovog programa je poboljšanje kvalitete postojećih te osiguravanje novih zdravstvenih usluga na području Varaždinske županije kao i povećanje kapaciteta i poboljšanje prostornih uvjeta zdravstvenih ustanova. |
| **ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:*** Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22 i 33/23)
* Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22)
* Zakon o proračunu (NN 144/21)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
* Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13, 98/19 i 33/23)
* Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10, 53/20, 120/21 i 23/23)
* Zakon o ugostiteljskoj djelatnosti ( NN 85/15, 121/16, 99/18, 25/19, 98/19, 32/20, 42/20, 126/21)
* Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja do 31. prosinca 2020. godine, Klasa: 500-07/20-01/480, ur. Broj: 338-01-04-01-20-03, produženo sa VIII Dodataka Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite (VIII Dodatak u primjeni od 01. kolovoza 2023 godine).
* Pravilnik o sigurnosti na kupalištima (60/2005)
 |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:** Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti/projekti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan**  | **Projekcija** | **Projekcija** |
| **2024** | **2025.** | **2026.** |
| A129008 | Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte | 425.000,00 | 54.524 | 254.110 |
| K129008 | Sanacija i rekonstrukcija bazena IV | 132.723,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Ukupno program:** | **557.723,00** | **54.524** | **254.110** |

***Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte******Od nabave opreme i dodatnih ulaganja u zdravstvene objekte u 2024. godini planira se:***Nabava opreme – Robotski uređaj sa programskim paketom za rehabilitaciju donjih ekstremiteta odraslih osoba u iznosu 425.000,00 € što u strukturi ukupno planiranog iznosi 76,20%Potreba za nabavom navedenog uređaja proizlazi iz potražnje za rehabilitacijom kod pacijenata s oštećenjima i bolestima kralježnične moždine. Jedan postojeći uređaj ne može zadovoljiti sve potrebe pacijenata, a dodatni omogućava individualiziran pristup rehabilitaciji, povećanje dostupnosti terapije te poboljšanje kvalitete rehabilitacije.Rekonstrukcija krovišta i unutrašnjosti bazena IV u ukupnom iznosu 132.723,00 € što u strukturi ukupno planiranog iznosa iznosi 23,80%. Navedena sredstva bila su osigurana u proračunu za 2023. godinu te je pokrenut postupak javne nabave ali nije zaprimljena ni jedna ponuda. Iz navedenog razloga sredstva se u dogovoru s osnivačem Varaždinskom županijom prebacuju u poslovnu 2024. godinu.Prostori bazena IV trenutno nisu u funkciji i ne pružaju se terapijske usluge. Rekonstrukcijom će se postojeći krov od polikarbonatnih ploča zamijeniti klasičnim krovnim pokrovom.Projekti i aktivnosti koje se odvijaju unutar ovog programa financiraju se iz sredstava Županije iznad zakonskog standarda.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **VRSTA RASHODA / IZDATKA** | **PRIJEDLOG PLANA ZA 2024.** | Financira Varaždinska županija **(IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA)** |
| **IZVOR 11** |
| **Program: 1290** | **PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA** | **557.723,00** | **557.723,00** |
| **A129008** | **Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte** | **425.000,00** | **425.000,00** |
| **4** |  |  | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **425.000,00** | **425.000,00** |
| **42** |  | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **425.000,00** | **425.000,00** |
|   |  | 422 | Postrojenja i oprema | 425.000,00 | 425.000,00 |
| **K129008** | **Sanacija i rekonstrukcija bazena 4** | **132.723,00** | **132.723,00** |
| **45** |  | Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima | **132.723,00** | **132.723,00** |
|  |  | 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 132.723,00 | 132.723,00 |

  |
| **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** |
| Nabava novog robotskog uređaja | Proširenje ponude pružanja usluga kod rehabilitacije donjih ekstremiteta | Broj pruženih usluga | 0 | SB Varaždinske Toplice | 1.008 | 1.984 | 2.000 |
| Hidroterapija | Ambulantni pacijenti, privatni korisnici | Broj pruženih usluga | 0 | SB Varaždinske Toplice | 6.300 | 17.360 | 18.750 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

 |
| **PROGRAM: JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU**  |
| **OPIS PROGRAMA:**Kroz ovaj program (A132001) Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice u okviru svoje redovne djelatnosti pruža usluge bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije, te pruža turističko ugostiteljske usluge.1. Bolnička i specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita – cilj programa je pružanje usluga svim korisnicima HZZO-a s područja cijele Hrvatske putem obveznog osiguranja (limita) i dopunskog osiguranja i naplaćenog pokrića sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite koju plaćaju sami osiguranici. Zdravstvenu zaštitu ostvaruju osnovnom uputnice ugovornog doktora primarne zaštite, a na temelju ugovornog odnosa zdravstvene ustanove s HZZO-om. Bolnička i specijalističko-konzilijarna zdr. zaštita s dijagnostikom (RTG usluge, med.biokemijski laboratorij, EMNG, Centar zdravlja) pruža se korisnicima koji usluge podmiruju osobno, a koriste kompletne usluge bolničkog liječenja, pansiona, polupansiona, usluge fizikalne terapije. U okviru djelatnosti zdravstvenog turizma cilj je pružanje zdravstvenih usluga- dijagnostičkih i terapijskih postupaka fizikalne medicine i rehabilitacije, zdravstvene njege te postupaka medicinske rehabilitacije uz pružanje ugostiteljskih usluga i usluga u turizmu, te pružanje usluga medicinskog wellnessa.
2. Turističko-ugostiteljske usluge – cilj programa je pružanje ugostiteljskih usluga (točenje pića, posluživanja, turističko-rekreativnih usluga). U smještajnom dijelu pružaju se usluge pansiona, polupansiona, noćenja, iznajmljivanja prostora. Korisnici dolaze u naše objekte u vlastitom angažmanu, putem turističkih agencija, raznih udruga i u najvećem dijelu koriste usluge smještaja.

Program se financira iz prihoda za posebne namjene (43) ostvarenih na temelju ugovora o provođenju bolničke i konzilijarne zdravstvene zaštite, iz vlastitih prihoda (izvor 31), ostalih pomoći (izvor 52), pomoći EU (izvor 51) za sufinanciranje plaća pripravnika medicinske struke, donacija (izvor 61), decentraliziranih sredstava (izvor 44) te prihoda od nefinancijske imovine (izvor 71).Ishodište i pokazatelji za izračun potrebnih sredstava za izvođenje programa su prosječni mjesečni prihodi i troškovi dobiveni iz procjene rezultata poslovanja za period 01.01.2023.-31.12.2023. godine. Prihodi iz izvora 43 Prihodi po posebnim propisima izračunati su na temelju ugovorenog limita. Sredstva iz izvora 11-sredstva iznad zakonskog standarda i izvora 44 – decentralizirana sredstva dodijeljena su nam odlukom županije prema predloženim potrebama. Sredstva iz izvora 52 procijenjena su i planirana na temelju primljenih pomoći iz HZZ i HZZO-a te iz drugih nadležnih proračuna, od izvanproračunskih korisnika, pomoći iz državnog proračuna (iz raznih ministarstva). Sredstva iz izvora 51 – pomoći EU planirana su na temelju sklopljenih ugovora s HZZ – pomoći za sufinanciranje plaća zdravstvenih pripravnika a koji se sufinanciraju iz EU pomoći. Sredstva iz izvora 71 planirana su na temelju procjene poslovanja u poslovnoj 2023. godini, a odnose se na premije osiguranja u slučaju štete te prihoda od prodanih stanova. Sredstva na izvoru 61 – donacije planirana su na temelju procjene ukupno ostvarenih prihoda u poslovnoj 2023. godini. |
| **ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:**Pod a) navedeni cilj proizlazi iz Zakona o obveznom osiguranju i Zakonu o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju.Pod b) navedeni opći cilj proizlazi iz Zakona o ugostiteljskoj djelatnosti, Zakona o porezu na dodanu vrijednost i Zakona o porezu na dobit. |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:** Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti/projekti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **AKTIVNOST** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan**  | **Plan**  | **Plan**  |
| **2024.** | **2025.** | **2026.** |
| A132001 | Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu | 20.526.700 | 21.369.500 | 22.450.000 |
| K132001 | Investicijsko ulaganje - izgradnja objekata, nabava opreme | 1.298.988 | 886.476 | 706.781 |
| K132002 | Informatizacija | 36.900 | 10.000 | 10.000 |
| T132001 | Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme | 883.450 | 848.000 | 835.000 |
| T132002 | Otplata kredita | 898.930 | 890.990 | 883.219 |
|  | **Ukupno program:** | **23.644.968** | **24.004.966** | **24.885.000** |

***Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu – A132001***U rashodima za zaposlene uključene su naknade za zaposlene poput sredstava za božićnice i regres, dječje darove, jubilarne nagrade te ostala materijalna prava zaposlenima. U 2025. i 2026. planira se povećano zapošljavanje zbog odlaska većeg broja djelatnika u starosnu mirovinu. Planiraju se veći iznosi za materijale i energiju zbog trenda povećanja cijena na tržištu. U spomenutom planskom razdoblju planirane su maksimalne mjere štednje, racionalnog i kontroliranog trošenja sredstava, te prioritetna, nužna ulaganja. Aktivnost se financira iz prihoda za posebne namjene (izvor 43), vlastitih prihoda (izvor 31), donacija (izvor 61), pomoći EU (izvor 51), ostalih pomoći (izvor 52).***Investicijsko ulaganje - izgradnja objekata, nabava opreme – K132001***Za nabavu opreme planirana je nabavka nužne medicinske opreme i to zbog dotrajalosti postojeće, također planirana je nabavka novog službenog vozila. Od dodatnih ulaganja planira se izvedba vanjske terase kafića Terme, zaštitna ograda ustanove, ulaganje u parkirališta, odvodnja bušotine B-2, ugradnja izmjenjivača topline pripreme sanitarne vode GTV za objekt Terme i Minervu te ostala dodatna ulaganja. Velik dio dodatnog ulaganja bio je kroz energetsku obnovu. Aktivnost se financira iz decentraliziranih sredstava (izvor 44), vlastitih prihoda (izvor 31), donacija (izvor 61) i prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja (izvor 71).**Za 2024. godinu** planirano ukupno 1.298.988 €, a odnosi se na nabavu postrojenja i opreme (uredskog namještaja, medicinske opreme, komunikacijske opreme, opreme za održavanje i zaštitu) u iznosu 653.488,00 €, osobnog automobila u iznosu 37.500 €, te na dodatna ulaganja na građevinskim objektima iznos od 608.000,00 €.**Za 2025. godinu** planirano je ukupno 886.476,00 € za nabavu postrojenja i opreme (uredskog namještaja, medicinske opreme, opreme za održavanje i zaštitu). Iz izvora 44 planira se iznos od 132.723 €, iz izvora 31 iznos od 612.753,00 €, iz donacija iznos od 40.000,00 €, a iz izvora 71 iznos od 101.000,00 €. **Za 2026. godinu** planirano je ukupno 706.781,00 € za nabavu postrojenja i opreme (uredskog namještaja, medicinske opreme, opreme za održavanje i zaštitu). Iz izvora 44 planira se iznos od 132.723 €, iz izvora 31 iznos od 433.558,00 €, iz donacija iznos od 40.000,00 €, a iz izvora 71 iznos od 100.500,00 €. ***Informatizacija – K132002***Kroz aktivnost se prate ulaganja u nabavu informatičke opreme i nabavu licenci.U 2024. godini planirano je ukupno 36.900,00 € i to: za II fazu implementacije ljekarničkog sustava koji će biti povezan kroz PIS sustav planira se ulaganje u iznosu 21.250,00 €, a za licence planira se iznos od 15.650,00 €.Za 2025. i 2026. godinu planirani su iznosi za nabavu dodatnih licenci. Aktivnost se financira iz prihoda za posebne namjena (izvor 43) i vlastitih prihoda ustanove (izvor 31).***Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme – T132001***Za tekuće i investicijsko održavanje (T132001) u 2024. godini planirani iznos iznosi 883.450,00 €, a odnosi se na razne usluge tekućeg investicijskog održavanja na nivou Bolnice, uređenje recepcijskog pulta, sanacija rashladnih komora skladišta hrene u objektu Minerva, popravak prometnica i parkirališta u krugu bolnice, postava podnih obloga za uređenje bolesničkih soba te ostalih usluga tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme. U 2025. godini planirani iznos iznosi 848.000,00 € za razne usluge tekućeg i investicijskog održavanja, dok je za 2025. godinu planirano 835.000,00 €. Aktivnost se financira iz vlastitih prihoda (izvor 31) i prihoda za posebne namjene (izvor 43). Iznosi se planiraju na temelju trenutnih cijena na tržištu dobivenih od voditelja koji je zadužen za pokretanje postupka nabave.***Otplata kredita – T132002***Kroz aktivnost T132002 prati se otplata glavnice za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija , te otplata kamata. Odlukom o davanju suglasnosti za preuzimanje obveza na teret sredstava za decentralizirane funkcije (klasa: 421-02/20-01/15, ur. broj: 2186/1-02/1-20-6 od 8. srpnja 2020. godine) predviđeno je da će se u proračunu Varaždinske županije za 2024. godinu osigurati 530.891 €. Temeljem iste suglasnosti planirani su isti iznosi i za 2025. i 2026. godinu. Preostala razlika do punog planiranog iznosa financirati će se iz vlastitih sredstava i iz prihoda za posebne namjene.**RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA**Predloženi plan za 2024. godinu povećan je u odnosu na usvojenu projekciju 2024. godine koju je Skupština donijela s proračunom za 2023. g. za iznos od 4.047.652,00 €, odnosno za 20,08%. Razlog povećanja je opći rast cijena sirovina i materijala, tendencija rasta plaća, promjene u strukturi i broju zaposlenih. Ukoliko i nadalje neće biti priznata realna cijena bolničke zdravstvene usluge za korisnike HZZO-a kao i veće cijene DTP postupaka, a time i priznavanje većih prihoda od strane HZZO-a, a na rashodovnoj strani i dalje biti uvjetovana isplata plaća i raznih naknada zaposlenima temeljem posebnih propisa (Kolektivni ugovori za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja), dolazi u pitanje održivost poslovanja i podmirenja dospjelih obveza prema dobavljačima i ostalim sudionicima.  |
| **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:** **Osnovni cilj i pokazatelj uspješnosti ovog programa je da bolnica samostalno iz prije pobrojanih izvora financiranja obavlja sve aktivnosti navedene u programu, te da omogući nesmetano obavljanje osnovne djelatnosti, a to je pružanje zdravstvenih usluga.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** |
| Broj dana | Korisnici HZZO-a | b.o. dan | 160.000 | Ostvarenje za 2023. | 161.414 | 163.879 | 167.157 |
| Broj dana | Ostali korisnici | b.o. dan | 34.700 | Ostvarenje za 2023. | 39.830 | 49.275 | 66.900 |

 |

Izvor podataka:

* Podaci o nazivu i djelokrugu rada bolnice izvađeni su iz <https://www.minerva.hr/opci-akti/> - Statut Specijalne bolnice Varaždinske Toplice
* Podaci o broju zaposlenih dobiveni su od referenta za kadrovske poslove
* Podaci o „***Programima u zdravstvenoj zaštiti iznad zakonskog standar***da“ dobiveni su od glavnog fizioterapeuta Bolnice vezano uz procjenu potrebnih sredstava i voditelja Odjela tehničko-uslužnih poslova Ostale podatke (izvor financiranja, brojčanoj oznaci, zakonskoj osnovi, općem cilju, posebnim ciljevima, pokazateljima uspješnosti) određuje Odjel ekonomsko-financijskih poslova.
* Podaci o „Aktivnosti Javne ustanove u zdravstvu“ dobiveni su od zaposlenika Odjela ekonomsko-financijskih poslova kroz Bruto bilancu za period siječanj – kolovoz 2023. godine te ostalih voditelja Odjela koji su dostavljali svoje potrebe za naredne godine.

Varaždinske Toplice, 30.10.2023.godine

 Izvještaj izradila: Ravnatelj:

 Spomenka Sakač, mag.oec. Denis Kovačić, dr. med.