

**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE**

Broj: 04-942/2-2024.

|  |  |
| --- | --- |
| **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 I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2024. godinu**

* Obrazloženje općeg dijela Prijedloga I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu
* Obrazloženje posebnog dijela Prijedloga I. Izmjena Financijskog plana za 2024. godinu

Varaždinske Toplice, lipanj 2024. godine

Sadržaj općeg dijela Financijskog plana:

[1. Obrazloženje prijedloga I. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2024. godinu 1](#_Toc170198396)

1.1. [Uvod 1](#_Toc170198397)

[2. Račun prihoda i rashoda 3](#_Toc170198398)

[2.1. Prihodi 3](#_Toc170198399)

2.1.1. [Prema izvorima financiranja, prihodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi: 3](#_Toc170198400)

[2.2. Rashodi 5](#_Toc170198401)

2.2.1. [Prema izvorima financiranja, rashodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi: 5](#_Toc170198402)

[3. Preneseni višak/manjak prihoda 6](#_Toc170198403)

[4. Račun financiranja 6](#_Toc170198404)

[5. Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31.12.2023. i 31.05.2024. 7](#_Toc170198405)

Sadržaj posebnog dijela Financijskog plana:

[PROGRAM: PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA 10](#_Toc170198406)

[PROGRAM: PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA 12](#_Toc170198407)

[PROGRAM: JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU 14](#_Toc170198408)

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice

Trg sv. Martina 1

42223 Varaždinske Toplice

OIB: 68425903637

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABLITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE

ZA 2024. GODINU

# 1. Obrazloženje prijedloga I. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2024. godinu

## 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.

Financijski plan 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) te je isti usvojen od strane Upravnog vijeća 30.10.2023. godine (broj: 01-1791/3-2023.), a od strane Županijske skupštine dana 29.11.2023. godine čime je predloženi Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2024. godinu s projekcijama 2025.-2026. godinu postao konačan.

I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. godinu donose se zbog naknadno utvrđenih okolnosti koje neposredno utječu na poslovanje, a koji nisu bili poznati u trenutku donošenja Financijskog plana za 2024.-2026. godinu, kao što su:

* Promjene u pogledu materijalnih prava radnika ,
* Promjene u obračunu plaća (novi koeficijenti od 01.03.2024. godine),
* Ukalkuliravanja viškova/manjkova iz prethodnih godina,
* Ugovaranja novih poslovnih aktivnosti koji nisu bili poznati u vrijeme donošenja Financijskog plana za 2024.-2026. godinu,
* Uključivanja novog projekta "Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-I1.01-V3.0003)" te ostalih kapitalnih investicija koje se refundiraju iz Državnog proračuna.

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) 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 naknada šteta s osnova osiguranja).

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

Temeljem uputstva 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.

# **2**. Račun prihoda i rashoda

Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2024. godinu planiran je u iznosu 45.245.363,00 € te je povećan u odnosu na Financijski plan za 2024. godinu za 86,94%.

Strukturu prijedloga financijskog plana čine:

* Prihodi poslovanja: 45.924.574,00 €
* Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 300,00 €
* Rashodi poslovanja: 26.425.956,00 €
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 17.537.558,00 €
* Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova: 1.281.849,00 €
* Raspoloživa sredstva iz prethodne godine: -679.511,00 €

## 2.1. Prihodi

Ukupni prihodi prema prijedlogu I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu planirani su u iznosu 45.924.874,00 €, što je za 70,96% povećanje u odnosu na izvorni plan. Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabelarnom prikazu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Vrsta prihoda | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. | Indeks Novi plan 2024./Plan 2024. |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | **26.862.837** | **19.062.037** | **45.924.874** | **170,96** |
| a) Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 515.000 | 15.303.237 | 15.818.237 | 3.071,50 |
| b) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama | 3.550.000 | 0 | 3.550.000 | 100,00 |
| c) Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija | 8.000.000 | 810.000 | 8.810.000 | 110,13 |
| d) Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 14.771.337 | 2.950.000 | 17.721.337 | 119,97 |
| e) Prihodi od imovine | 13.000 | 0 | 13.000 | 100,00 |
| f) Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 12.000 | 0 | 12.000 | 100,00 |
| g) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 1.500 | -1.200 | 300 | 20,00 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Izvori financiranja | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. | Indeks Novi plan 2024./Plan 2024. |
| **IZVORI FINANCIRANJA** | **26.862.837** | **18.382.526** | **45.245.363** | **168,43** |
| Izvan zakonskog standarda (11) | 557.723 | 0 | 557.723 | 100,00 |
| Decentralizirana sredstva (44) | 663.614 | 0 | 663.614 | 100,00 |
| Ostale pomoći (52) | 375.000 | 100.143 | 475.143 | 126,70 |
| Vlastiti prihodi (31) | 7.975.000 | 800.000 | 8.775.000 | 110,03 |
| Prihodi za posebne namjene (43) | 17.050.000 | 2.270.489 | 19.320.489 | 113,32 |
| Pomoći EU (51) | 140.000 | 15.203.094 | 15.343.094 | 10.959,35 |
| Donacije (61) | 50.000 | 10.000 | 60.000 | 120,00 |
| Prihodi od nefinancijske imovine (71)  | 51.500 | -1.200 | 50.300 | 97,67 |

Prihodi od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu 15.818.237,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 34,44%. Najvećim se dijelom odnose na pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za financiranje radova na unapređenju kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva u iznosu 14.937.114,00 eura. Odluka o financiranju iz Ministarstva turizma dobivena je početkom poslovne 2024. godine, trenutno je u fazi postupak nabave radova. Nadalje, planiraju se tekuće pomoći Ministarstva zdravstva za podmirenje dobavljača lijekova i potrošnog medicinskog materijala u iznosu 350.000,00 €, pomoći temeljem prijenosa EU sredstava te sredstava Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje pripravnika medicinske struke u iznosu 375.000,00 €, kapitalne pomoći iz EU sredstava temeljem prijenosa povrata 55.980,00 eura prvotno uskraćenih EU sredstava temeljem Odluke o nepravilnosti u postupku javne nabave stručnog nadzora, a koja je naknadno poništena po energetskoj obnovi objekta Lovrina kupelj i Skup zgrada te refundaciju sredstava od Ministarstva zdravstva za nabavu medicinske opreme, usluge stručnog ispitivanja/utvrđivanja ljekovitosti prirodnih ljekovitih činitelja u iznosu 23.000,00 €, pomoć Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za nabavu Aerobnih digestera u iznosu 19.320,00 €, te pomoći Ministarstva kulture za elaborat ocjene postojećeg stanja nosive konstrukcije uz provedbu detaljnog pregleda i Projekt konstruktivne obnove za Stari grad u iznosu 57.823,00 €. Isti se financiraju iz pomoći EU fondova te ostalih pomoći.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i ostalim naknadama (prihodi od naplaćenih šteta) planiraju se u iznosu 3.550.000 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 7,75%, 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). Isti ostaju na razini prvotno planiranih prihoda.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga i prihoda od donacija planiraju se u iznosu 8.810.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 19,18% - prihodi naplaćeni od tržišnog dijela (ugostiteljske usluge, smještajne usluge, ostale nespomenute usluge), financiraju se iz vlastitih prihoda (izvor 31). U odnosu na prvotno planirane prihode, isti se povećavaju za 10,13%, najveći iznos povećanja evidentiran na prihodima od prodaje kupališnih karata budući da će kupališna sezona biti otvorena ranije nego prethodnih godina.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza planirani su u iznosu 17.721.337,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 38,59%, 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. Ukupno povećanje u odnosu na prvotni plan iznosi 19,97%, a uvećani su sukladno dosadašnjem povećanju limitiranih sredstava od strane HZZO-a.

Prihodi od imovine planiraju se u iznosu 13.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 0,03% , a odnose se na prihode od kamata, u odnosu na usvojeni Financijski plan za 2024. godinu planiraju se u istim veličinama.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planiraju se u visini od 12.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda čine 0,03%, a odnose se na prihode od viškova po inventuri, popuste trgovačkih društava te prihode po sudskim presudama. Nema odstupanja od prvotno planiranih veličina.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 300,00 €, odnose se na prihode od prodaje stanova. Isti se novim Planom smanjuju za 1.200,00 € ili za 80%, većina stanova je otplaćena.

## 2.2. Rashodi

Ukupni rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 45.245.363,00 €. Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabelarnom prikazu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Vrsta rashoda | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. | Indeks Novi plan 2024./Plan 2024. |
| **UKUPNI RASHODI** | **24.202.691** | **21.042.672** | **45.245.363** | **186,94** |
| 1. RASHODI POSLOVANJA | 21.527.231 | 4.898.725 | 26.425.956 | 122,76 |
| a) Rashodi za zaposlene | 13.620.000 | 4.075.000 | 17.695.000 | 129,92 |
| b) Materijalni rashodi | 7.708.350 | 849.225 | 8.557.575 | 111,02 |
| d) Financijski rashodi | 192.081 | -24.500 | 167.581 | 87,24 |
| e) Naknade građanima i kućanstvima | 5.000 | -1.000 | 4.000 | 80,00 |
| f) Ostali rashodi  | 1.800 | 0 | 1.800 | 100,00 |
| 2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 1.893.611 | 15.643.947 | 17.537.558 | 926,14 |
| a) Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 15.650 | 0 | 15.650 | 100,00 |
| b) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.137.238 | 99.110 | 1.236.348 | 108,71 |
| c) Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 740.723 | 15.544.837 | 16.285.560 | 2.198,60 |
| 3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA | 781.849 | 500.000 | 1.281.849 | 163,95 |
| a) Rashodi za investicije | 781.849 | 500.000 | 1.281.849 | 163,95 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Izvori financiranja | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. | Indeks Novi plan 2024./Plan 2024. |
| **IZVORI FINANCIRANJA** | **24.202.691** | **21.042.672** | **45.245.363** | **186,94** |
| Izvan zakonskog standarda (11) | 557.723 | 0 | 557.723 | 100,00 |
| Decentralizirana sredstva (44) | 663.614 | 0 | 663.614 | 100,00 |
| Ostale pomoći (52) | 375.000 | 100.143 | 475.143 | 126,70 |
| Vlastiti prihodi (31) | 7.975.000 | 800.000 | 8.775.000 | 110,03 |
| Prihodi za posebne namjene (43) | 14.389.854 | 4.930.635 | 19.320.489 | 134,26 |
| Pomoći EU (51) | 140.000 | 15.203.094 | 15.343.094 | 10.959,35 |
| Donacije (61) | 50.000 | 10.000 | 60.000 | 120,00 |
| Prihodi od nefinancijske imovine (71)  | 51.500 | -1.200 | 50.300 | 97,67 |

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 26.425.956,00 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 58,41%. 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). U odnosu na prvotno usvojeni Financijski plan isti su uvećani za 22,76% najvećim dijelom zbog nove Uredbe o koeficijentima čime se povećavaju bruto plaće za sve djelatnike, a koja je u primjeni od 1. ožujka poslovne 2024. godine. Također, evidentirano je povećanje na materijalnim rashodima za 11,02%, a što je rezultat boljeg punjenja bolničkih kapaciteta pa je evidentiran rast troškova živežnih namirnica te naknade za prijevoz na posao i s posla zbog većeg broja zaposlenih.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u ukupnom iznosu 17.537.558,00 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 38,76%. Odnose se na rashode za nabavu licenci, postrojenje i opremu te za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini. U odnosu na prvotni Financijski plan bilježe povećanje za 826,14%, najvećim dijelom zbog uključivanja kapitalne investicije na unaprjeđenju kvalitete smještaja objekta Minerva te uključivanja razne opreme za koju su sredstva osigurana (djelomično) u Državnom proračunu.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani su u iznosu od 1.281.849,00 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 2,83%, a odnose se na otplatu kamata i glavnica po primljenim kreditima za energetsku obnovu objekata bolnice. U odnosu na prvotno usvojeni Plan evidentirano je povećanje od 63,95%, a odnosi se na uključivanje otplate kratkoročnog kredita Cash pool-a.

# 3. Preneseni višak/manjak prihoda

Ukupno planirani donos manjka iz prethodne(ih) godina iznosi 12.309.406,00 €, a u poslovnoj 2024. godini planira se pokriti iznos od 679.511,00 € i to iz izvora 43 – prihodi za posebne namjene u iznosu 679.511,00 €. Preostali preneseni manjak prihoda za pokriće ostaje u iznosu 11.629.895,00 €.

Prvotnim Planom predviđeno je da će se u poslovnoj 2024. godini podmiriti manjak u visini 2.660.146,00 eura, međutim zbog porasta plaća bolnica mora uz limitirana sredstva uključiti i vlastita sredstva kako bi na vrijeme isplatila obveze prema zaposlenima. Limitirana sredstva nisu dostatna za pokriće svih rashoda prema zaposlenima, odnosno na mjesečnoj razini nedostaje cca 30.000,00 eura koje moramo osigurati iz vlastitih sredstava. Samom činjenicom da limitirana sredstva ne pokrivaju ukupan trošak rada, za podmirenje obveza prema dobavljačima također je potrebno osigurati dodatna vlastita sredstva. Nadalje, krajem mjeseca rujna predviđa se početak radova na unapređenju i smještaju objekta Minerva, upitno je funkcioniranje objekta u vrijeme izvođenja radova, te se iz navedenih radova planira manje pokriće manjka iz prethodnih godina nego što je to bilo prvotno planirano.

# 4. Račun financiranja

1. Primici od financijske imovine i zaduživanja 0,00

2. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 1.281.849

**Neto – zaduživanje / financiranje -1.281.849**

# 5. Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31.12.2023. i 31.05.2024.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stanje obveza na dan 31.12.2023.** | **Stanje obveza na dan** **31.05.2024.** |
| Ukupne obveze | 22.096.523,16 | 22.577.577,59 |
| Dospjele obveze | 9.821.176,54 | 10.188.063,59 |

Na dan 31. prosinca 2023. godine sveukupne obveze Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice iznosile su 22.096.523,16 eura.

Ukoliko se od navedenih obveza odbiju obveze koje se odnose na isplatu plaće zaposlenicima za mjesec prosinac 2023. godine, obveze prema HZZO-u za manje izvršen rad te obveze prema bankama, stvarne obveze iznose 1.702.817,59 eura.

Ukupno dospjele obveze iznose 9.821.176,54 eura ili 44,45% ukupnih obveza.

 Na dan 31. svibnja 2024. godine sveukupne obveze Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice iznosile su 22.577.577,59 eura.

Ukoliko se od navedenih obveza odbiju obveze koje se odnose na isplatu plaće zaposlenicima za mjesec svibanj 2024. godine, obveze prema HZZO-u za manje izvršen rad i obveze za kredite, stvarne obveze Bolnice prema dobavljačima na spomenuti dan iznosile su 1.978.864,70 eura.

 Ukupno dospjele obveze iznose 10.188.063,59 eura ili 45,12 % ukupnih obveza.

***Izvor podataka: Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu ispisan iz sustava „Riznica“.***

***Varaždinske Toplice, 28.06.2024. godine***

 Izvještaj izradila: Ravnatelj:

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

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice

Trg sv. Martina 1

42223 Varaždinske Toplice

OIB: 68425903637

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABLITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE

ZA 2024. 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** **2024** | **Povećanje/ smanjenje** | **Novi plan 2024.** | **Indeks Novi plan 2024/Plan 2024** |
| 1. | PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA | 0 | 15.437.114 | 15.437.114 | 0,00 |
| 2. | PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA | 557.723 | 0 | 557.723 | 100,00 |
| 3. | JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU | 23.644.968 | 5.605.558 | 29.250.526 | 123,71 |
|  | **Ukupno:** | **24.202.691** | **21.042.672** | **45.245.363** | **186,94** |

 |

|  |
| --- |
| **PROGRAM: PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA**  |
| **OPIS PROGRAMA:**Naziv projekta:Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-I1.01-V3.0003).U okviru ovog programa planirana su sredstva za ulaganje u povećanje kvalitete smještajnih kapaciteta i sadržaja hotela Minerva što će rezultirati podizanjem kategorije objekta na 4\*. |
| **ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:*** Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23 i 36/24.)
* 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 i 158/23.)
* 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 IX Dodataka Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite (IX Dodatak u primjeni od 05. veljače 2024. godine).
 |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:** Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti/projekti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan**  | **Povećanje/****smanjenje** | **Novi Plan** |
| **2024.** | **2024.** |
|  K114018 | Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva | 0,00 | 15.437.114,00 | 15.437.114,00 |
|  | **Ukupno program:** | **0,00** | **15.437.114,00** | **15.437.114,00** |

***Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte***Projekt obuhvaća ulaganje u povećanje kvalitete smještajnih kapaciteta kroz uređenje interijera 53 smještajnih jedinica što će rezultirati podizanjem kategorije hotela Minerve na 4\*. Ulaganje u hotel Minerva obuhvaća i izmjenu strojarske tehnike bazena, uređenje prostora recepcije, lobija i glavnog restorana, te uvođenje wifi-a i Interneta u svim prostorijama kompleksa. Uz navedeno, ulaganjem su obuhvaćeni i ostali sadržaji u funkciji razvoja lječilišnog turizma, uređenje unutarnjih bazena, vanjske garderobe i vanjskog bazena, uređenje kuhinje i restorana te djelomično uređenje Trga Minerve. Provedba projekta usmjerena je na prilagodbu, odnosno na zelenu i digitalnu tranziciju postojeće javne turističke infrastrukture, s ciljem povećanja njezine kvalitete i smanjenje negativnog utjecaja na okoliš. Rezultati projekta su ušteda energije, smanjenje emisije stakleničkih plinova, povećanje upotrebe obnovljivih izvora energije i ishođenje certifikata sustava upravljanja okolišem i/ili energijom.Ukupna vrijednost projekta je 17.237.114,00 eura, od čega su 17.112.791,55 eura bespovratna sredstava financirana iz **Europske unije – NextGenerationEU.****Razdoblje provedbe projekta:**30.06.2023. – 30.06.2025.U sklopu projekta planirane su sljedeće aktivnosti:1. **Rekonstrukcija hotelskog kompleksa Minerva**

Aktivnost obuhvaća izvođenje građevinsko obrtničkih radova rekonstrukcije kompleksa Minerva s elektrostrojarskim i strojarskim radovima, vodovodom i kanalizacijom te uređenjem okoliša.Rezultat aktivnosti je rekonstruiran kompleks Minerva.1. **Opremanje hotelskog kompleksa Minerva**

Trošak obuhvaća opremanje hotela Minerva te pripadajućih dodatnih sadržaja, dobavu i postavu uputa na Brailleovom pismu, nabavu medicinskog dizala koje omogućuje pristup bazenima osobama smanjene pokretljivost, dobavu i postavu ležajeva za presvlačenje invalida u svlačionici, nabavu aparata za higijenske uloške.1. **Izrada studijske i projektno- tehničke dokumentacije**

Aktivnost se odnosi na izradu studijske i projektno tehničke dokumentacije a obuhvaća provođenje sljedećih aktivnosti:* A1. Priprema projektnog prijedloga na Poziv na dodjelu bespovratnih sredstava "Regionalna diversifikacija i specijalizacija hrvatskog turizma kroz ulaganja u razvoj turističkih proizvoda visoke dodane vrijednosti" referentne oznake NPOO.C1.6.R1-1.01
* A2. Izrada studije izvedivosti s analizom troškova i koristi u sklopu prijave na Poziv na dodjelu bespovratnih sredstava "Regionalna diversifikacija i specijalizacija hrvatskog turizma kroz ulaganja u razvoj turističkih proizvoda visoke dodane vrijednosti" referentne oznake NPOO.C1.6.R1-1.01
* A3. Priprema projektno tehničke dokumentacije za predmetni projekt- Trošak se odnosi na izradu izvedbenog projekta temeljem izrađenog glavnog projekta u sklopu rekonstrukcije kompleksa Minerva
1. **Savjetodavne usluge**

Aktivnost obuhvaća pružanje savjetodavnih usluga vanjskih pružatelja usluga za potrebe provedbe projekta obuhvaća sljedeće:A1. Revizija projekta "Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice"A2. Stručni i projektantski nadzor nad rekonstrukcijom kompleksa MinervaA3. Upravljanje projektom "Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice"A4. Provedba postupaka nabave u sklopu provedbe projekta "Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice"A5. Savjetodavne usluge i izrada prateće dokumentacije ekološkog označavanja i/ili sustava upravljanja okolišem i/ili energijomA6. Informiranje i vidljivost projekta "Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice"A7. Promocija i marketing infrastrukture u funkciji destinacije**Rezultat projekta:** Unaprijediti kvalitetu smještaja i sadržaja hotela Minerva te smanjiti utjecaj na okoliš i održivo upravljati destinacijom**Pokazatelji:** 1. Cjelogodišnji turizam- Turistička infrastruktura realizirana projektom poslovati će tijekom 12 mjeseci
2. Održivi turizam: Broj posjeta - Po realiziranom projektu u infrastrukturu je očekivano 16.500 posjetitelja
3. Porast zapošljavanja - Izravna posljedica završetka projekta je porast zaposlenosti od 4 nova radna mjesta u ekvivalentu punog radnog vremena.
4. Dovršetak provedbe prihvatljivih projekata ulaganja ili preraspodjela neiskorištenih sredstava za izgradnju i prilagodbu javne turističke infrastrukture prema kriterijima prihvatljivosti
5. Broj turističkih lokacija za koje je primljena potpora- Ostvarenje pokazatelja je potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava.
6. Ugrađeni dodatni operativni kapaciteti za energiju iz obnovljivih izvora- Elektro energetskom suglasnošću dokazuje se postizanje određenog rezultata.
7. Korisnici koji su primili potporu za mjere kojima znatno doprinose promicanju održive uporabe vode dugoročnom zaštitom raspoloživih vodnih resursa.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **VRSTA RASHODA / IZDATKA** | **PLANA ZA 2024.** | POVEĆANJE/SMANJENJE | **PRIJEDLOG NOVOG PLANA 2024.** |
| **Program: 1140** | **PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA** | **0,00** | **15.437.114,00** | **15.437.114,00** |
| **4** |  |  | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **0,00** | **15.437.114,00** | **15.437.114,00** |
| **K114018** | **Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva** | **0,00** | **15.437.114,00** | **15.437.114,00** |
| **45** |  | Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima | **0,00** | **15.437.114,00** | **15.437.114,00** |
|  |  | 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 0,00 | 15.437.114,00 | 15.437.114,00 |

  |
| **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, 33/23 i 36/24)
* 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 i 158/23)
* 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 IX Dodataka Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite (IX Dodatak u primjeni od 05. veljače 2024. godine).
 |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:** Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti/projekti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan**  | **Povećanje/****smanjenje** | **Prijedlog novoPlan** |
| **2024.** | **Novog Plana za 2024.** |
| A129008 | Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte | 425.000,00 | 0,00 | 425.000,00 |
| K129008 | Sanacija i rekonstrukcija bazena IV | 132.723,00 | 0,00 | 132.723,00 |
|  | **Ukupno program:** | **557.723,00** | **0,00** | **557.723,00** |

***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 za realizaciju prebačena 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. Radovi se planiraju završiti do kraja mjeseca listopada. Primopredaja radova izvršena u mjesecu lipnju o.g.Projekti i aktivnosti koje se odvijaju unutar ovog programa financiraju se iz sredstava Županije iznad zakonskog standarda.Nema odstupanja od prvotno planiranih veličina.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **VRSTA RASHODA / IZDATKA** | **PLAN ZA 2024.** | **Povećanje/****smanjenje** | **PRIJEDLOG NOVOG PLANA ZA 2024.** |
| **Program: 1290** | **PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA** | **557.723,00** | **0,00** | **557.723,00** |
| **A129008** | **Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte** | **425.000,00** | **0,00** | **425.000,00** |
| **4** |  |  | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **425.000,00** | **0,00** | **425.000,00** |
| **42** |  | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **425.000,00** | **0,00** | **425.000,00** |
|   |  | 422 | Postrojenja i oprema | 425.000,00 | 0,00 | 425.000,00 |
| **K129008** | **Sanacija i rekonstrukcija bazena 4** | **132.723,00** | **0,00** | **132.723,00** |
| **45** |  | Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima | **132.723,00** | **0,00** | **132.723,00** |
|  |  | 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 132.723,00 | 0,00 | 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 01.01.2024.-30.04.2024. 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 te sklopljenih Ugovora s Ministarstvom zdravstva, Ministarstvom kulture i medija, Fondom za energetsku učinkovitost, ostalih 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 te temeljem Odluke o financiranju i Ugovora potpisanog sa Ministarstvom turizma za projekt Unapređenja smještaja i sadržaja objekta Minerva. Sredstva iz izvora 71 planirana su na temelju procjene poslovanja za razdoblje siječanj – travanj, procjene do kraja poslovne 2024. godine, a odnose se na premije osiguranja u slučaju štete te prihoda od prodanih stanova. Sredstva na izvoru 61 – donacije planirana su na temelju procjene. |
| **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**  | **Povećanje/** | **Prijedlog Novog**  |
| **2024.** | **smanjenje** | **Plana za 2024.** |
| A132001 | Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu | 20.526.700 | 4.642.800 | 25.169.500 |
| K132001 | Investicijsko ulaganje - izgradnja objekata, nabava opreme | 1.298.988 | 196.533 | 1.495.521 |
| K132002 | Informatizacija | 36.900 | 10.300 | 47.200 |
| T132001 | Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme | 883.450 | 255.925 | 1.139.375 |
| T132002 | Otplata kredita | 898.930 | 500.000 | 1.398.930 |
|  | **Ukupno program:** | **23.644.968** | **5.605.558** | **29.250.526** |

***Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu – A132001***Prijedlog Financijskog plana navedene aktivnosti izrađen je temeljem potreba ustanove i na osnovu postojećih pokazatelja. Iz domene zdravstvenog osiguranja koje financira HZZO – radi se o uslugama temeljem kojih se ostvaruje cca 71,48% prihoda ove aktivnosti, a na financiranje tih usluga bolnica nema nikakav utjecaj, obzirom na važeće propise o zdravstvenom osiguranju. Vlastiti prihodi kojima se podmiruje 25,29% rashoda ove aktivnosti radi se o segmentu usluga od tržišta, imovine i ostalih tržišnih prihoda, a ovise prvenstveno o kretanjima na slobodnom tržištu. Pomoći EU kojima se podmiruje 1,39% rashoda odnosi se na financiranje pripravništva medicinske struke (fizioterapeuti), Ostale pomoći financiraju 1,75% rashoda, odnosi se također na financiranje pripravništva medicinske struke iz Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, donacijama se financira 0,10% rashoda, a odnose se na potrošno medicinski materijal, raznu medicinsku opremu te na stručna osposobljavanja. U odnosu na usvojeni Financijski plan za 2024. godinu ova djelatnost bilježi povećanje za 22,62% ili za 4.642.800,00 eura. Najveći iznos povećanja evidentiran je na rashodima za zaposlene koji su ukupno povećani za 29,92% ili 4.075.000,00 eura. Razlog povećanja odnosi se na povećanje koeficijenata za sva radna mjesta s primjenom od 1. ožujka poslovne 2024. godine, promjene u broju i strukturi zaposlenih te uključivanja Uskrsnice u naknade za zaposlene. Materijalni rashodi bilježe povećanje za 8,69% ili za 593.300,00 eura, a odnose se na naknadu prijevoza na posao i s posla (veći broj zaposlenih), stručno usavršavanje, živežne namirnice (više pacijenata na liječenju/boravku), komunalnih usluga (voda) te usluge zdravstvenog nadzora liječnika.U planskom razdoblju planirane su maksimalne mjere štednje, racionalnog i kontroliranoga trošenja sredstava, te prioritetna, nužna ulaganja. Aktivnost se financira iz prihoda za posebne namjene (izvor 43), vlastitih prihoda (izvor 31), pomoći EU (izvor 51), ostalih pomoći (izvor 52) te donacija (izvor 61).Financijski rashodi smanjeni su za 32,67% ili za 24.500,00 eura, a odnosi se na smanjenje troškova na ime zateznih kamata posebice na ime PDV-a kojega bolnica podmiruje u zakonskom roku. Također, u padu su i zatezne kamate prema dobavljačima jer se isti podmiruju u valuti dospijeća ili se pregovara sa dobavljačima o otpisu kamata što se u konačnici i usvaja. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade smanjene su za 20% ili za 1.000,00 eura, jedno dijete preminulih radnika prekinulo daljnje školovanje.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redovna djelatnost u zdravstvu – A132001** | **PLAN 2024.** | **Povećanje/****smanjenje** | **Prijedlog Novog plana za 2024.** | **Indeks****4/2** |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| **A132001 Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu** | **20.526.700,00** | **4.642.800,00** | **25.169.500,00** | **122,62** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **13.620.000,00** | **4.075.000,00** | **17.695.000,00** | **129,92** |
| **32 Materijalni rashodi** | **6.824.900,00** | **593.300,00** | **7.418.200,00** | **108,69** |
| **34 Financijski rashodi** | **75.000,00** | **-24.500,00** | **50.500,00** | **67,33** |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **5.000,00** | **-1.000,00** | **4.000,00** | **80,00** |
| **38 Ostali rashodi** | **1.800,00** | **0,00** | **1.800,00** | **100,00** |

***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. Nabava će se realizirati prema prioritetima, sukladno Planu nabave. Nova oprema nabavlja se isključivo u cilju razvoja redovnog poslovanja. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećani su za 12,85% ili za 88.810,00 eura zbog uključivanja opreme koja se djelomično financira iz ostalih pomoći, odnosno iz Ministarstva zdravstva i iz Fonda za energetsku učinkovitost i fondove EU (nabava medicinske opreme te nabava aerobnih digestera).Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini povećani su za 17,72% ili za 107.723,00 eura prvenstveno zbog adaptacije sanitarnih prostora objekta Konstantinov dom (bivši Spinalni odjel).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Investicijsko ulaganje - izgradnja objekata, nabava opreme – K132001*** | **PLAN 2024.** | **Povećanje/****smanjenje** | **Prijedlog** **Novog plana za 2024.** | **Indeks****4/2** |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| **K132001 Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme** | **1.298.988,00** | **196.533,00** | **1.495.521,00** | **115,13** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **690.988,00** | **88.810,00** | **779.798,00** | **112,85** |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **608.000,00** | **107.723,00** | **715.723,00** | **117,72** |

***Informatizacija – K132002***Kroz aktivnost se prate ulaganja u nabavu informatičke opreme i nabavu licenci.Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećani su za 48,47% ili za 10.300,00 eura zbog uvođenja ePisarnice kojom će se povezati svi bolnički odjeli. Povezivanjem će se smanjiti troškovi uredskog materijala (toneri, papir) budući će svi materijali biti skenirani i u sklopu ePisarnice dostavljani nadležnim voditeljima ili ostalim dionicima u sustavu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Informatizacija – K132002*** | **PLAN 2024.** | **Povećanje/****smanjenje** | **Prijedlog Novog plana za 2024.** | **Indeks****4/2** |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| **K132002 Informatizacija** | **36.900,00** | **10.300,00** | **47.200,00** | **127,91** |
| **41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **15.650,00** | **0,00** | **15.650,00** | **100,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **21.250,00** | **10.300,00** | **31.550,00** | **148,47** |

***Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme – T132001***Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme je također prateća aktivnost redovne djelatnosti. Zadaća je osigurati optimalne uvjete za rad u pogledu funkcionalnosti opreme i objekata što je preduvjet za kvalitetno obavljanje svih poslova i radnih zadataka. Prijedlogom novog Plana za 2024. godinu isti je povećan za 28,97% ili za 255.925,00 eura. U novi Prijedlog uključena je zamjena toplovodnog kotla u kotlovnici bolnice. Postojeći kotao za novu sezonu grijanja neće moći zagrijati postojeće površine zbog starosti i dotrajalosti. Popravak nije isplativ.Iznosi se planiraju na temelju trenutnih cijena na tržištu dobivenih od voditelja koji je zadužen za pokretanje postupka nabave.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Investicijsko ulaganje - izgradnja objekata, nabava opreme – K132001*** | **PLAN 2024.** | **Povećanje/****smanjenje** | **Prijedlog Novog plana za 2024.** | **Indeks****4/2** |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| **T132001 Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme** | **883.450,00** | **255.925,00** | **1.139.375,00** | **128,97** |
| **32 Materijalni rashodi** | **883.450,00** | **255.925,00** | **1.139.375,00** | **128,97** |

***Otplata kredita – T132002***Kroz aktivnost T132002 prati se otplata glavnice za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija , te otplata kamata. Aktivnost je ukupno povećana za 63,95% ili za 500.000,00 eura, a odnosi se na uključivanje otplate okvirnog kredita.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 €. Preostala razlika do punog planiranog iznosa financirati će se iz vlastitih sredstava i iz prihoda za posebne namjene.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Otplata kredita – T132002*** | **PLAN 2024.** | **Povećanje/****smanjenje** | **Prijedlog Novog plana za 2024.** | **Indeks****4/2** |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| **T132002 Otplata kredita** | **898.930,00** | **500.000,00** | **1.398.930,00** | **155,62** |
| **34 Financijski rashodi** | **117.081,00** | **0,00** | **117.081,00** | **100,00** |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **781.849,00** | **500.000,00** | **1.281.849,00** | **163,95** |

**RAZLOG ODSTUPANJA OD USVOJENOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**Predloženi plan za 2024. godinu povećan je u odnosu na usvojeni Plan 2024. godine koju je Skupština donijela s proračunom za 2024. g. za iznos od 21.042.672,00 €, odnosno za 86,94%. Razlog povećanja je rast plaća, promjene u strukturi i broju zaposlenih, povećanju živežnih namirnica zbog boljeg punjenja bolničkih kapaciteta te zbog uključivanja projekta „Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-I1.01-V3.0003)“ u Financijski plan ustanove. 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 – travanj 2024. godine te ostalih voditelja Odjela koji su dostavljali svoje potrebe.

Varaždinske Toplice, 24.06.2024.godine

 Izvještaj izradila: Ravnatelj:

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