



VARAŽDINSKE TOPLICE

— BOLNICA - HOTEL - SPA —

**SPECIJALNA BOLNICA
ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU
VARAŽDINSKE TOPLICE**

Trg sv. Martina 1
HR-42223 Varaždinske Toplice, Hrvatska
Tel. +385 (0)42 630 000, 630 407, 630 411
Fax +385 (0)42 630 827

SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE

Broj: 04-1311/3-2024.

NAZIV OBVEZNIKA:	SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU 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 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu

- Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana
- Obrazloženje posebnog dijela Financijskog plana

Varaždinske Toplice, listopad 2024. 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 REHABILITACIJU
VARAŽDINSKE TOPLICE
ZA 2025. GODINU I
PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. GODINU

Sadržaj

1. Obrazloženje prijedloga financijskog plana za razdoblje 2025. – 2027. godine.....	3
1.1. Uvod	3
1.2. Projekcija Financijskog plana poslovanja 2025. – 2027. godine.....	4
2. RAČUN PRIHODA I RASHODA	5
2.1. Prihodi i primici.....	5
<i>Prema izvorima financiranja, prihodi i primici za 2025. godinu planirani su kako slijedi:.....</i>	<i>6</i>
2.2. Rashodi i izdaci	7
<i>Prema izvorima financiranja, rashodi i izdaci za 2025. godinu planirani su kako slijedi:.....</i>	<i>7</i>
3. Preneseni višak/manjak prihoda	10
4. Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31.12.2023. i 30.06.2024.....	11
PROGRAM: PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA.....	15
PROGRAM: PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	18
PROGRAM: JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU	19

1. Obrazloženje prijedloga financijskog plana za razdoblje 2025. – 2027. godine

1.1. Uvod

Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice sastoji se od plana za proračunsku 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu. Prijedlogom Financijskog plana utvrđeni su prihodi i primici te rashodi i izdaci sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Sukladno čl. 28. st. 2. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna uz podatke o Planu za 2025. (t) i projekcijama za 2026. i 2027. (t1 i t2), u prijedlogu Financijskog plana iskazuju se podaci o tekućem planu za 2024. godinu (t-1) te podaci o izvršenju za 2023. godinu (t-2). Opći dio prijedloga Financijskog plana osim Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, sadržava podatke o prenesenom manjku prihoda nad rashodima. Sukladno čl. 30. st. 4. i 6. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (N.N. 1/24.) definirano je da ukoliko se preneseni manjak ne može podmiriti do kraja proračunske godine, zbog njegove veličine, u cijelosti u jednoj proračunskoj godini, Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice sadrži i višegodišnji plan uravnoteženja za 2025.-2027. godinu.

Opći dio Financijskog plana sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda,
- Račun financiranja.

Posebni dio Financijskog plana sadrži prikaz ukupno očekivanih rashoda i izdataka prema:

- Organizacijskoj klasifikaciji (razdjel, glava),
- Programskoj klasifikaciji (program, aktivnost/projekt),
- Izvore financiranja i
- Ekonomskoj klasifikaciji.

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.

Prijedlog Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje 2025.-2027. 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 4/24.), Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (N.N. 1/24.), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23.), Zakona o ustanovama (N.N. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22.) 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 2025-2027. godine (KLASA: 400-01/24-01/5, URBROJ: 2186-09/1-24-1 od 09. rujna 2024. 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 2025. – 2027. godine baziran je na usvojenom Financijskom planu za 2024. godinu, rezultatu poslovanja za razdoblje siječanj-kolovoz 2024. godine i prijedlogu dijela neophodnih potreba za nabavkama roba, usluga i radova u narednom planskom razdoblju, odnosno procjeni rezultata do kraja poslovne 2024. godine.

1.2. Projekcija Financijskog plana poslovanja 2025. – 2027. godine

Temeljem Uputa za izradu proračuna – financijskih planova Varaždinske županije za razdoblje 2025.– 2027. 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.

Račun prihoda i rashoda financijskog plana sukladno odredbama Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna sadrži prikaz ukupno očekivanih prihoda i rashoda iskazanih prema proračunskim klasifikacijama te ih na navedenim razinama usvaja nadležno tijelo – Upravno vijeće:

- Prihodi i rashodi na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije
- Prihodi i rashodi na razini razreda i skupine izvora financiranja
- Rashodi na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije.

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 1.400.110,37 € mjesečno sukladno potpisanom Dodatku IX Ugovora o provođenju bolničko-konzilijarne zdravstvene zaštite.

Za decentralizirana sredstva u Planu financijskog poslovanja ukalkulirane su slijedeće veličine

- u 2025. godini	663.614 €
- u 2026. godini	663.614 €
- u 2027. 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 energetska obnova objekata Bolnice – kamata i glavnica.

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu planiran je u iznosu 50.647.771,00 € te je povećan u odnosu na tekući Financijski plan za 2024. godinu za 10,28%.

Strukturu prijedloga financijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 50.867.771,00 €
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 0,00 €
- Primici od financijske imovine i zaduživanja: 5.000.000,00 €
- Rashodi poslovanja: 28.633.075,00 €
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 24.898.889,00 €
- Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova: 1.281.849,00 €
- Višak prihoda nad rashodima: 1.053.958,00 €

2.1. Prihodi i primici

Ukupni prihodi i primici za 2025. godinu planirani su u iznosu 55.867.771,00 €. Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabelarnom prikazu:

Vrsta prihoda	Iznos	Udio prihoda u strukturi ukupnih prihoda i primitaka
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	55.867.771,00	100,00
PRIHODI POSLOVANJA	50.867.771,00	91,05
a) Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	17.578.832,00	31,47
b) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	4.220.000,00	7,55
c) Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i prihodi od donacija	9.847.450,00	17,63
d) Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	19.205.489,00	34,38
e) Prihodi od imovine	4.000,00	0,01
f) Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	12.000,00	0,02
g) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	5.000.000,00	8,95
a) Primici od zaduživanja	5.000.000,00	8,95

Prema izvorima financiranja, prihodi i primici za 2025. godinu planirani su kako slijedi:

Izvori financiranja	Iznos	Udio prihoda u strukturi ukupnih prihoda i primitaka
	55.867.771,00	100,00
Izvan zakonskog standarda (11)	331.875,00	0,59
Decentralizirana sredstva (44)	663.614,00	1,19
Ostale pomoći (52)	366.231,00	0,66
Vlastiti prihodi (31)	9.803.450,00	17,55
Prihodi za posebne namjene (43)	22.410.000,00	40,11
Pomoći EU (51)	17.212.601,00	30,81
Donacije (61)	60.000,00	0,11
Namjenski primici od zaduživanja (81)	5.000.000,00	8,95
Prihodi od nefinancijske imovine (71)	20.000,00	0,04

Prihodi od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu 17.578.832,00 € i u strukturi ukupnih prihoda i primitaka čine 31,47%. Najvećim se dijelom odnose na refundaciju troškova za radove na "Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-11.01-V3.0003)" u iznosu 17.112.792,00 €, pomoći temeljem prijenosa EU sredstava te sredstava Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje pripravnika medicinske struke u iznosu 116,040,00 € te pomoć Ministarstva zdravstva za plaćanje dobavljača lijekova i potrošnog medicinskog materijala u iznosu 350.000,00 €. 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 4.220.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda i primitaka čine 7,55%, a odnose se na prihode od dopunskog osiguranja i prihoda od participacija te na prihode od naplaćenih šteta (prihodi od dopunskog osiguranja u iznosu od 4.200.000,00 € te prihodi od naplaćenih šteta u iznosu 20.000,00 €. 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 9.847.450,00 € i u strukturi ukupnih prihoda i primitaka čine 17,63% - prihodi naplaćeni od tržišnog dijela (ugostiteljske usluge, smještajne usluge te ostale nespomenute usluge), financiraju se iz vlastitih prihoda (izvor 31) te od donacija (izvor 61).

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza planirani su u iznosu 19.205.489,00 € i u strukturi ukupnih prihoda i primitaka čine 34,38%, a odnose se na prihode iz decentraliziranih sredstava (izvor 44) u iznosu 663.614,00 €, prihode iz županijskog proračuna izvan zakonskog standarda (izvor 11) u iznosu 331.875,00 €, prihode od HZZO-a za osnovno osiguranje (limit) i ino van limita i zaštitu zdravlja na radu (izvor 43) u iznosu 18.210.000,00 €.

Prihodi od imovine planiraju se u iznosu 4.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda i primitaka čine 0,01%, a odnose se na prihode od kamata, a financiraju se iz vlastitih sredstava izvor (31).

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planiraju se u visini od 12.000,00 € i u strukturi ukupnih prihoda i primitaka čine 0,02%, a odnose se na prihode od viškova po inventuri, popuste trgovačkih društava te prihode po sudskim presudama. Financiraju se iz vlastitih izvora (izvor 31).

Ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 5.000.000,00 €, odnose se na kreditna sredstva poslovne banke za financiranje projekta „Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Financiraju se iz izvora 81. Za otplatu kredita (glavnicu i kamate) će osnivač Varaždinska županija osigurati sredstva iz izvora 11 – sredstva iznad zakonskog standarda.

2.2. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za 2025. godinu planirani su u iznosu 54.813.813,00 €. Pregled rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabelarnom prikazu:

Vrsta rashoda	Iznos	Udio rashoda u strukturi ukupnih rashoda i izdataka
UKUPNI RASHODI I IZDACI	54.813.813,00	100,00
1. RASHODI POSLOVANJA	28.633.075,00	52,24
a) Rashodi za zaposlene	19.275.000,00	35,16
b) Materijalni rashodi	9.083.425,00	16,57
d) Financijski rashodi	269.350,00	0,49
e) Naknade građanima i kućanstvima	3.500,00	0,01
f) Ostali rashodi	1.800,00	0,00
2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	24.898.889,00	45,42
a) Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	19.250,00	0,04
b) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.323.075,00	6,06
c) Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	21.556.564,00	39,33
3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	1.281.849,00	2,34
a) Izdaci za otplatu glavnica primljenih kredita i zajmova	1.281.849,00	2,34

Prema izvorima financiranja, rashodi i izdaci za 2025. godinu planirani su kako slijedi:

Izvori financiranja	Iznos	Udio prihoda u strukturi ukupnih prihoda
	54.813.813,00	100,00
Izvan zakonskog standarda (11)	331.875,00	0,61
Decentralizirana sredstva (44)	663.614,00	1,21
Ostale pomoći (52)	366.231,00	0,67
Vlastiti prihodi (31)	9.803.450,00	17,88
Prihodi za posebne namjene (43)	21.356.042,00	38,96
Pomoći EU (51)	17.212.601,00	31,40
Donacije (61)	60.000,00	0,11
Prihodi od nefinancijske imovine (71)	20.000,00	0,04
Namjenski primici od zaduživanja (81)	5.000.000,00	9,12

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 28.633.075,00 € i u strukturi ukupnih rashoda i izdataka čine 52,24%. U ovoj skupini rashoda planirane su bruto plaće zaposlenika, ostali rashodi (božićnice, uskrsnica, regres, pomoći) te doprinosi na plaću, rashodi za materijal i energiju (lijekovi i potrošni materijal, energija, živežne namirnice, te ostali nespomenuti rashodi).

Rashode za zaposlene čine plaće koje se isplaćuju sukladno važećim kolektivnim ugovorima za javne službe i djelatnost zdravstva, ostala materijalna prava kao što su jubilarne nagrade, pomoći, regres, Uskrsnica i ostalo, te doprinosi na plaće. Ova skupina rashoda planira se financirati iz slijedećih izvora:

Izvor	Iznos	Udio u strukturi ukupnih rashoda za zaposlene
Vlastiti prihodi	4.670.901,00	24,23 %
Prihodi za posebne namjene	14.496.923,00	75,21 %
Pomoći EU	92.319,00	0,48 %
Ostale pomoći	14.857,00	0,08 %
UKUPNO	19.275.000,00	100,00 %

Materijalni rashodi - najveću stavku materijalnih rashoda čine rashodi za materijal i energiju. Ostali rashodi koji su planirani u ovoj skupini rashoda su: naknade za prijevoz zaposlenih, stručno usavršavanje zaposlenih, službena putovanja, lijekovi i potrošni medicinski materijal, uredski i ostali materijal, sve vrste usluga, premije osiguranja, naknada za rad Upravnog vijeća, članarine i ostali rashodi koji se prema proračunskim propisima smatraju materijalnim rashodima. Materijalni rashodi planiraju se financirati iz slijedećih izvora:

Izvor	Iznos	Udio u strukturi ukupnih materijalnih rashoda
Vlastiti prihodi	2.566.597,00	28,26 %
Prihodi za posebne namjene	6.127.964,00	67,46 %
Pomoći EU	7.490,00	0,08 %
Ostale pomoći	351.374,00	3,87 %
Donacije	30.000,00	0,33 %
UKUPNO	9.083.425,00	100,00 %

Projekcijom plana materijalnih rashoda u 2026. i 2027. godini planira se u približno istim veličinama.

Financijski rashodi - planirani financijski rashodi u iznosu 269.350,00 EUR, odnose se u najvećoj mjeri na kamate po investicijskim kreditima i okvirnom Cash pool kreditu, interkalarnim kamatama, uslugama platnog prometa i uslugama vođenja poslovnog računa sukladno ugovoru s poslovnom bankom. U projekcijama za 2026. i 2027. godinu planirano je povećanje za otplatu interkalarne kamate po kreditu za Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva.

Izvor	Iznos	Udio u strukturi ukupnih financijskih rashoda
Decentralizirana sredstva	46.600,00	17,30 %
Sredstva iznad zakonskog standarda	120.000,00	44,55 %
Prihodi za posebne namjene	73.192,00	27,17 %
Vlastita sredstva	29.558,00	10,98 %
UKUPNO	269.350,00	100,00 %

Naknade građanima i kućanstvima – planirani u iznosu 3.500,00 eura, odnose se na pomoći djeci umrlih radnika. Financiraju se iz vlastitih prihoda u iznosu 1.500,00 eura te iz prihoda za posebne namjene u iznosu 2.000,00 eura. Na nivou su prošlogodišnjih rashoda i u projekcijama za 2026. i 2027. godinu očekuju se u približno istim iznosima.

Ostali rashodi – planirani u iznosu 1.800,00 eura, odnose se na kazne, penale i naknade šteta. Financiraju se iz vlastitih prihoda u iznosu 594,00 eura i prihoda za posebne namjene u iznosu 1.206,00 eura. Na razini su prethodne godine te se u približno istim iznosima planiraju u projekcijama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u ukupnom iznosu 24.898.889,00 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 45,42%. Odnose se na rashode za nabavu licenci, postrojenje i opremu te za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 19.250,00 eura. U odnosu na poslovnu 2024. godinu uvećani su za 23% dok su u projekcijama povećani za 27,80 %. Odnose se na licence, a financiraju se iz vlastitih prihoda u iznosu 5.582,00 eura i prihoda za posebne namjene u iznosu 13.668,00 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 3.323.075,00 eura, veći su od plana 2024. godine za 192,21 % najvećim dijelom zbog opreme koja se planira nabaviti u sklopu projekta "Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-I1.01-V3.0003)". Ostala planirana oprema odnosi se na medicinsku opremu, uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu te ostalu opremu. Financira se iz:

Izvor	Iznos	Udio u strukturi ukupnih rashoda za nabavu proiz. dug. imovine
Vlastiti prihodi	858.280,00	25,83
Pomoći EU	2.148.000,00	64,64
Sredstva iznad zak. standarda	111.875,00	3,37
Prihoda od nef. imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	20.000,00	0,60
Prihoda za posebne namjene	22.197,00	0,67
Decentraliziranih sredstava	132.723,00	3,99
Donacije	30.000,00	0,90
UKUPNO	3.323.075,00	100 %

U projekcijama za 2026. i 2027. godinu planira se nabaviti manje opreme iz razloga što će se hotel Minerva opremiti u sklopu projekta „Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“, a iznosi koji se planiraju odnose se na nabavku opreme za bolničke odjele.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – planiraju se u iznosu 21.556.564,00 eura što je za 32,37% više od tekućeg plana za 2024. godinu. Povećanje se odnosi na sredstva koja se planiraju utrošiti na dodatna ulaganja u sklopu projekta „Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva – Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-I1.01-V3.0003)“. U projekcijama za 2026. i 2027. godinu iznosi se smanjuju i planiraju se samo nužna ulaganja u bolničkom dijelu.

Izvor	Iznos	Udio u strukturi ukupnih rashoda za dodatna ulaganja
EU sredstva	14.964.792,00	69,43 %
Sredstva iznad zakonskog standarda	100.000,00	0,46 %
Namjenski primici od zaduživanja	5.000.000,00	23,19 %
Vlastita sredstva	1.491.772,00	6,92 %
UKUPNO	21.556.564,00	100,00 %

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani su u iznosu od 1.281.849,00 € i u strukturi ukupnih rashoda čine 2,34%, a odnose se na otplatu glavnica po primljenim kreditima za energetske obnovu objekata bolnice. Planirani iznos u poslovnoj 2026. godini je isti dok se u poslovnoj 2027. godini isti povećava za 400.000,00 eura jer na naplatu dopijeva i kredit za unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva.

Izvor	Iznos	Udio u strukturi ukupnih izdataka za fin. Imovinu i otplatu zajmova
Decentralizirana sredstva	484.291,00	37,78 %
Prihodi za posebne namjene	178.666,00	13,94 %
Vlastita sredstva	618.892,00	48,28 %
UKUPNO	1.281.849,00	100,00%

3. Preneseni višak/manjak prihoda

Ukupno planirani donos manjka iz prethodne(ih) godina iznosi 11.629.895,00 €, a u poslovnoj 2025. godini planira se pokriti 1.053.958,00 € čime se planira poslovnu 2025. godinu završiti sa manjkom prihoda poslovanja u iznosu 10.575.937,00 €.

Za 2026. godinu planirani donos manjka iz prethodne(ih) godina iznosi 10.575.937,00 €, planirano pokriće manjka iznosi 5.458.347,00 € te za prijenos u poslovnu 2027. godinu ostaje 5.117.590,00 €. U 2027. godini planira se u potpunosti zatvoriti preneseni manjak, a u skladu s višegodišnjim planom uravnoteženja.

4. Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31.12.2023. i 30.06.2024.

	Stanje obveza na dan 31.12.2023.	Stanje obveza na dan 30.06.2024.
Ukupne obveze	22.096.523,16	22.649.332,74
Dospjele obveze	9.821.176,54	10.393.480,51

Na dan 31. prosinca 2023. godine sveukupne obveze Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice iznosile su 22.096.523,13 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 što u strukturi ukupnih obveza iznosi 44,45%.

Također, bitno je napomenuti da je bolnica obveze prema HZZO-u za manje izvršen rad u iznosu 9.355.382,31 eura iskazivala kao dospjele obveze. Za isto su naknadno (u trećem kvartalu poslovne 2024. godine primljene upute da se iste ne smatraju dospjelim pa sukladno tome ukupno dospjele obveze na dan 31.12.2023. godine iznosile bi 465.794,23 eura.

Na dan 30. lipnja 2024. godine sveukupne obveze Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice iznosile su 22.649.332,74 eura.

Ukoliko se od navedenih obveza odbiju obveze koje se odnose na isplatu plaće zaposlenicima za mjesec lipanj 2024. godine, obveze prema HZZO-u za manje izvršen rad i obveze za kredite, stvarne obveze Bolnice prema dobavljačima na spomenuti dan iznosile su 2.026.680,28 eura.

Ukupno dospjele obveze iznose 10.393.480,51 eura što u strukturi ukupnih obveza iznosi 45,89%. U svojim financijskim izvještajima bolnica je u ukupno dospjele obveze na dan 30.06.2024. godine iskazala iznos od 9.618.281,27 eura koji se odnosi na obveze prema HZZO-u za manje izvršen rad. Budući da su tek kod izrade financijskih izvješća za devetomjesečno razdoblje od osnivača primljene upute da se navedeno ne iskazuje pod dospjele obveze stvarno dospjele obveze na dan 30.06.2024. godine iznosile bi 775.199,34 eura.

Izvor podataka: Prijedlog Financijskog plana za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu ispisan iz sustava „Riznica“.

Varaždinske Toplice, 28.10.2024. godine

Izvještaj izradila:
Spomenka Sakač, mag. oec.

Ravnatelj:
Denis Kovačić, dr. med.spec.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice
Trg sv. Martina 1
42223 Varaždinske Toplice
OIB: 68425903637

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA
SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU
VARAŽDINSKE TOPLICE
ZA 2025. GODINU I
PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. 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 nezdavstvene 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 nezdavstvenih djelatnosti upravlja Ravnatelj (ukoliko je nezdavstvene struke) odnosno zamjenik ravnatelja (ukoliko je nezdavstvene struke).

Službom za ugostiteljstvo i zdravstveni turizam rukovodi Rukovoditelj službe.

Stručnom službom rukovodi Rukovoditelj službe.

Odjelima nezdavstvene djelatnosti rukovode voditelji odjela.

Odsjecima rukovode voditelji odsjeka.

URED RAVNATELJA –

Zdravstvenu djelatnost u Bolnici obavljaju slijedeće ustrojstvene jedinice:

- A) *Jedinica za kvalitetu zdravstvene zaštite*
- B) *Jedinica za sestrinstvo, njegu, higijenu i prehranu*
- C) *Služba stacionarnog liječenja i medicinske rehabilitacije*
- D) *Služba poliklinike, dijagnostike i fizikalne terapije*
- E) *Jedinica za centralno naručivanje pacijenata*

Nezdavstvenu djelatnost te ostale poslove unutar nezdavstvene djelatnosti u Bolnici obavljaju slijedeće ustrojstvene jedinice:

- A) *Služba za ugostiteljstvo i zdravstveni turizam*
 - Odjel prijema i smještaja domaćinstva
 - Odjel prehrane i usluživanja
 - Odjel zdravstvenog turizma i marketinga
- B) *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 nezdavstvene djelatnosti*
 - Jedinica za projekte, IT podršku i centralni upravljački sustav

FINANCIJSKI PLAN:

Unutar razdjela planiraju se slijedeći programi:

R.b.	Naziv programa	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1.	PROGRAM EUROPSKIH POSLOVA	22.268.114,00	0,00	0,00
2.	PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	111.875,00	250.000,00	400.000,00
3.	JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU	32.433.824,00	31.321.267,00	31.732.097,00
	Ukupno:	54.813.813,00	31.571.267,00	32.132.097,00

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 (X Dodatak)

PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:

Unutar programa planiraju se sljedeće aktivnosti/projekti:

.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.
K114018	Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva	22.268.114,00	0,00	0,00
	Ukupno program:	22.268.114,00	0,00	0,00

Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-I1.01-V3.0003)

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 strojarke 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 22.268.114,00 eura, od čega su 17.112.792,00 eura bespovratna sredstava financirana iz **Europske unije – NextGenerationEU**, iz sredstava iznad zakonskog standarda planira se iznos od 100.000,00 eura, iz vlastitih sredstava iznos od 55.322,00 eura, od namjenskih primitaka od zaduživanja iznos od 5.000.000,00 eura .

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.

2. 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.

3. 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

4. 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 Minerva

A3. 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 energijom

A6. 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

Status projekta:

U drugom kvartalu 2024. godine proveden je postupak javne nabave za rekonstrukciju hotela Minerva i uređenje hortikulture, no zbog neprihvatljivih ponuda postupak je morao biti poništen. Javna nabava za građevinsko-obrtničke i instalaterske radove, procijenjene vrijednosti 11.325.691,20 eura bez PDV-a, objavljena je 10. svibnja 2024. (broj objave: 2024/S F02-0004426), a javno otvaranje ponuda održano je 4. srpnja 2024. Nakon evaluacije, utvrđeno je da sve tri pristigle ponude premašuju planirana i osigurana sredstva, zbog čega su ocijenjene kao neprihvatljive. Kao rezultat, Specijalna bolnica donijela je 1. kolovoza 2024. odluku o poništenju postupka.

Nakon poništenja, započeta je revizija troškovnika i priprema nove dokumentacije za drugi postupak javne nabave. Prethodno savjetovanje za novi postupak održano je od 20. do 28. kolovoza 2024., a novi postupak objavljen je 5. rujna 2024., dok je javno otvaranje ponuda održano 9. listopada 2024. godine. U ponovljenom otvorenom postupku javne nabave zaprimljena je jedna ponuda koja se trenutno analizira, a odluka o odabiru planira se donijeti do 9. studenog 2024. S odabranim ponuditeljem planira se sklopiti Ugovor o radovima s rokom izvršenja od 12 mjeseci od dana uvođenja u posao. Planirani početak radova je prosinac 2024. godine

Zbog kašnjenja u provedbi projekta, uzrokovanog neuspješno provedenim postupkom nabave radova, prema nadzornom i provedbenom tijelu upućen je zahtjev za produljenje roka za završetak projekta do 1. ožujka 2026. godine. Do kraja 2024. godine predviđeno je pokretanje postupaka javne nabave za usluge stručnog nadzora (i koordinatora zaštite na radu), usluge projektantskog nadzora te usluge voditelja projekta gradnje i upravitelja EU projekta.

Šifra	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLAN ZA 2025.	PLAN ZA 2026.	PLAN ZA 2027.
Program: 1140	PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA	22.268.114,00	0,00	0,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	22.268.114,00	0,00	0,00
K114018	Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva	22.268.114,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.148.000,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	2.148.000,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima	20.120.114,00	0,00	0,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	20.120.114,00	0,00	0,00

Projekt se financira iz pomoći EU u iznosu 17.112.792,00 eura, vlastitih prihoda u iznosu 55.322,00 eura, sredstava iznad zakonskog standarda u iznosu 100.000,00 eura te kreditnih sredstava u iznosu 5.000.000,00 eura.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

Pokazatelj		Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
1.	Cjelogodišnji turizam	Turistička infrastruktura realizirana projektom poslovati će tijekom cijele godine	Broj mjeseci u godini	0	Ustanova u zdravstvu	2	12	12
2.	Održivi turizam	Po realiziranom projektu u infrastrukturu je očekivano povećanje posjeta	Posjetitelji/god	0	Ustanova u zdravstvu	2.750	16.500	16.500
3.	Porast zapošljavanja	Izravna posljedica završetka projekta je porast zaposlenosti od 4 nova radna mjesta	Broj radnih mjesta (ekvivalent punom radnom vremenu (FTE))	682	Ustanova u zdravstvu	688	690	690
4.	Dovršetak provedbe prihvatljivih projekata ulaganja ili preraspodjela neiskorištenih sredstava prema kriterijima prihvatljivosti	Doznačena sredstva EU	Iznos u eurima (EUR)	16.142,63	Ustanova u zdravstvu	17.112.791,55	0,00	0,00
5.	Broj turističkih lokacija za koje je primljena potpora	Ostvarenje pokazatelja je potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava	Broj turističkih lokacija	0	Ustanova u zdravstvu	1	1	1
6.	Ugrađeni dodatni operativni kapaciteti za energiju iz obnovljivih izvora	Elektro energetsom suglasnošću se dokazuje postizanje određenog rezultata	Megavat (MW)	0	Ustanova u zdravstvu	0	11,66	11,66
7.	Potpora za mjere koje doprinose promicanju održive uporabe vode dugoročnom zaštitom raspoloživih vodnih resursa	Dokazuje se primljenom potporom	Broj korisnika	0	Ustanova u zdravstvu	0	1	1

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 6/24.)
- 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 od 15. lipnja 2020. godine, produženo sa 9. Dodataka Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite (X Dodatak u primjeni od 30. rujna 2024. godine).
- Pravilnik o sanitarno - tehničkim i higijenskim uvjetima bazenskih kupališta te o zdravstvenoj ispravnosti bazenskih voda (N.N. 59/20.)

PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:

Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti/projekti:

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
A129008	Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte	111.875	250.000	400.000
	Ukupno program:	111.875	250.000	400.000

Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte

Od nabave opreme i dodatnih ulaganja u zdravstvene objekte planira se:

U 2025. godini nabava medicinske opreme – Robotski uređaj za neurorehabilitaciju gornjih ekstremiteta i šake

U 2026. i 2027. godini planira se nabava razne medicinske opreme.

Potreba za nabavom navedenog uređaja proizlazi iz potražnje za rehabilitacijom kod pacijenata s neurološkim oštećenjima, poput moždanog udara, traume ili bolesti koje utječu na pokretljivost ruku. Robotska tehnologija omogućuje precizno praćenje napretka pacijenata i prilagođavanje terapije njihovim individualnim potrebama, što ubrzava proces oporavka i značajno poboljšava funkcionalnost ekstremiteta.

Projekti i aktivnosti koje se odvijaju unutar ovog programa financiraju se iz sredstava Županije iznad zakonskog standarda.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Nabava novog robotskog uređaja	Proširenje ponude pružanja usluga kod rehabilitacije gornjih 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.

- a) 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 pokrivača 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.
- b) Turističko-ugostiteljske usluge – cilj programa je pružanje ugostiteljskih usluga (točenje pića, posluživanje, 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, rezultat poslovanja za razdoblje siječanj – kolovoz 2024. godine te troškovi dobiveni iz procjene rezultata poslovanja za period 01.01.2024.-31.12.2024. 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 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 te Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se sufinanciraju iz mehanizma za oporavak i otpornost sklopljenog sa Ministarstvom turizma i sporta. Sredstva iz izvora 71 planirana su na temelju procjene poslovanja u poslovnoj 2024. godini, a odnose se na premije osiguranja u slučaju štete. Sredstva na izvoru 61 – donacije planirana su na temelju procjene ukupno ostvarenih prihoda u poslovnoj 2024. 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 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.
A132001	Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu	26.993.925	27.848.325	28.065.325
K132001	Investicijsko ulaganje - izgradnja objekata, nabava opreme	2.468.400	499.723	561.379
K132002	Informatizacija	50.500	40.000	40.000
T132001	Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme	1.420.000	1.410.000	1.160.000
T132002	Otplata kredita	1.500.999	1.523.219	1.905.393
Ukupno program:		32.433.824,00	31.321.267,00	31.732.097,00

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, Uskrsnice 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 prioriteta, 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).

U materijalnim rashodima planirane su naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručna usavršavanja), rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, živežne namirnice, sitni inventar, službena radna odjeća i obuća, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata te postrojenja i opreme), rashodi za usluge (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge telefona, pošte i prijevoza, komunalne usluge, zdravstvene usluge, usluge zaštitara, usluge promidžbe i informiranja, intelektualne i ostale usluge), rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala, te ostali nespomenuti rashodi (reprezentacija, članarine, troškovi sudskih postupaka, premije osiguranja, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela).

U Financijskim rashodima planirane bankarske usluge i usluge platnog prometa.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Broj bolničkih dana liječenja	Utvrđiti broj bolničkih dana iz sustava zdravstvenog osiguranja i iz tržišta o kojima ovise prihodi ostvareni po toj osnovi	b.o. dan	235.164	Evidencija iz godišnjeg plana ostvarenja	269.900	270.000	271.345

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 dostavnog vozila – postojeće vozilo iziskuje stalna ulaganja (popravke). Od značajnijih dodatnih ulaganja planira se izvedba vanjske terase kafića Terme, izvedba Panoramskog lifta u bolničkom dijelu kako bi se rasteretili postojeći liftovi, planirano je ulaganje u medicinski wellness te ostala dodatna ulaganja. 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 2025. godinu planirano ukupno 2.468.400,00 €, a odnosi se na nabavu postrojenja i opreme (uredskog namještaja, medicinske opreme, komunikacijske opreme, opreme za održavanje i zaštitu), dostavnog vozila te na dodatna ulaganja na građevinskim objektima. U odnosu na plan 2024. planirana sredstva veća su za 65,05%, od čega se najveći iznos odnosi na ulaganje u medicinski wellness čija planirana vrijednost iznosi 1.000.000,00 eura, Panoramski lift u vrijednosti 150.000,00 eura te izvedbu vanjske terase kafića Terme u vrijednosti 187.500,00 eura. Ostala oprema koja se planira nabaviti najvećim se dijelom odnosi na medicinsku opremu.

Za 2026. godinu planirano je ukupno 499.723,00 € 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 317.000,00 €, iz donacija iznos od 30.000,00 €, a iz izvora 71 iznos od 20.000,00 €. U odnosu na poslovnu 2025. godinu planirane stavke manje su za 79,76% što ukazuje na racionalizaciju poslovanja.

Za 2027. godinu planirano je ukupno 561.379,00 € 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 378.656,00 €, iz donacija iznos od 30.000,00 €, a iz izvora 71 iznos od 20.000,00 €. Plan je usmjeren na nužne i neophodne nabavke za bolničke odjele. U odnosu na poslovnu 2026. godinu plan je uvećan za 12,34%.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Korisnici HZZO-a	Utvrđivanje broja osoba koje koriste usluge preko HZZO-a	osoba	7.423	Evidencija iz godišnjeg plana ostvarenja	8.746	8.746	8.746
Ostali korisnici	Utvrđivanje broja osoba koje usluge sami plaćaju	osoba	6853	Evidencija iz godišnjeg plana ostvarenja	8.047	8.047	8.047

Informatizacija – K132002

Kroz aktivnost se prate ulaganja u nabavu informatičke opreme i nabavu licenci.

U 2025. godini planirano je ukupno 50.500,00 € i to: ulaganje u računalne programe za unapređenje kvalitete postojećeg sustava te mogućih nadogradnji u svrhu poboljšanja sigurnosti, dostupnosti i povezanosti između postojećih programa u svrhu smanjenja lista čekanja te krajnje zadovoljstvo korisnika naših usluga. Za navedeno planira se ulaganje u iznosu 31.250,00 €. Također, planira se iznos od 19.250,00 € za obnovu postojećih licenci te za buduće programe za čije korištenje je potrebna godišnja licenca. Za 2026. i 2027. godinu planirani su programi za poboljšanje poslovanja te za obnovu postojećih licenci. U poslovnoj 2025. godini evidentirano je povećanje za 6,99% u odnosu na Plan 2024. godine dok se u Projekciji za 2026. godinu evidentirano smanjenje za 20,79%, a Projekcija za 2027. godinu ostaje na razini Plana 2026. godine. Aktivnost se financira iz prihoda za posebne namjene (izvor 43) u iznosu 35.865,00 eura i vlastitih prihoda ustanove (izvor 31) u iznosu 14.635,00 eura.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

Ulaganja u Informatizaciju zbog poboljšanja osnovnih bolničkih poslovnih procesa da postanu efikasniji i djelotvorniji. Ulaganja u informatičku mrežu, povećanje broja licenci te posljedično nabava nove informatičke opreme, nabava novog programa za e-pisarnicu zbog bržeg, točnijeg, permanentnog kolanja podataka unutar bolnice. Obnova postojećih licenci i održavanje postojećih informatičkih programa (BIS, PIS). Edukacija korisnika informatičkih programa sukladno nadogradnjama postojećih programa.

Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme – T132001

Za tekuće i investicijsko održavanje (T132001) u 2025. godini planirani iznos iznosi 1.420.000,00 €, a odnosi se na razne usluge tekućeg investicijskog održavanja na nivou Bolnice. Najznačajnija ulaganja u 2025. godini planirana su za adaptaciju Reumatološko balneološkog odjela u iznosu 506.500,00 eura, na postavljanje podnih obloga u bolesničkim sobama iznos od 32.500,00 eura, na održavanje IBIS (bolničko, knjigovodstveni) program u iznosu 186.875,00 eura te ostala redovna održavanja. U odnosu na tekući plan poslovne 2024. godine evidentirano je povećanje za 24,63% najvećim dijelom zbog ulaganja u održavanje bolničkog dijela kako bi zbog zatvaranja objekta Minerve (ulaganja u unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja) imali dovoljno prostora za ostvarenje limitiranih sredstava. U 2026. godini planirani iznos iznosi 1.410.000,00 € što je za 0,7% manje od poslovne 2025. godine, a odnosi se za razne usluge tekućeg i investicijskog održavanja te uređenje bolničkih soba i zamjene podnih obloga, dok je za 2027. godinu planirano 1.160.000,00 € za razne usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme što je manje od poslovne 2026. godine za 17,73%. Aktivnost se financira iz vlastitih prihoda (izvor 31) u iznosu 523.675,00 eura i prihoda za posebne namjene (izvor 43) u iznosu 896.325,00 eura. U odnosu na tekući Plan 2024. godine evidentirano je povećanje za 24,63%, dok je u Projekcijama za 2025. i 2026. godinu evidentirano smanjenje do 17,73%.

Iznosi se planiraju na temelju trenutnih cijena na tržištu dobivenih od voditelja koji su zaduženi za pokretanje postupka nabave.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Sklopljeni ugovori za usluge radove	Utvrđivanje broja sklopljenih ugovora	Broj ugovora	70	Evidencija iz registra ugovora	65	62	57

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 2025. godinu osigurati 530.891,00 €. Temeljem iste suglasnosti planirani su isti iznosi i za 2026. i 2027. godinu. Preostala razlika do punog planiranog iznosa financirati će se iz vlastitih sredstava i iz prihoda za posebne namjene. U poslovnoj 2027. godini na naplatu će stići i kredit za Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva te se u toj godini povećava iznos za otplatu glavnice.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA: Osnovni cilj i pokazatelj uspješnosti ovog programa jest samostalno i kontinuirano obavljanje osnovne djelatnosti, kroz provedbu aktivnosti navedenih u programu, kako bi osigurala pravovremena i što kvalitetnija zdravstvena skrb pacijentima, a zaposlenicima zdravstvenih ustanova što bolji uvjeti rada.

RAZLOG ODSUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA

Predloženi plan za 2025. godinu iznosi 54.813.813,00 eura, povećan je u odnosu na usvojenu projekciju 2025. godine koju je Skupština donijela s proračunom za 2024. g. za iznos od 30.754.323,00 €, odnosno za 127,83%. Razlog povećanja je opći rast cijena sirovina i materijala, općeg rasta plaća od 1. ožujka 2024. godine gdje su povećani svi koeficijenti zaposlenih, 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 standarda**“ 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 2024. godine te ostalih voditelja Odjela koji su dostavljali svoje potrebe za naredne godine.

Varaždinske Toplice, 28.10.2024. godine

Izveštaj izradila:
Spomenka Sakač, mag.oec.

Ravnatelj:
Denis Kovačić, dr. med.