

## ZAPISNIK

sa 124. sjednice **UPRAVNOG VIJEĆA** Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice (dalje u tekstu: Bolnica), održane 28. ožujka 2024. godine u banketnoj dvorani hotela Minerva s početkom u 10,00 sati.

### U radu sjednice sudjeluju:

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

### Odsutni sa sjednice:

1. Mirjana Vuković, dr. med. dent., članica Upravnog vijeća
2. dr. sc. Mario Lešina, dipl. oec., član Upravnog vijeća

### Osim članova Upravnog vijeća u radu sjednice sudjeluju:

1. Denis Kovačić, dr. med. spec, ravnatelj
2. Spomenka Sakač, dipl. oec., voditeljica odjela ekonomsko-financijskih poslova
3. Marina Rajič, dipl. iur., voditeljica odjela općih, pravnih i kadrovskih poslova

### Zapisničar: Marija Huzjak

Predsjednik Upravnog vijeća mr. sc. Alen Runac (u daljnjem tekstu: predsjednik) otvara 124. sjednicu Upravnog vijeća Specijalne bolnice Varaždinske Toplice, pozdravlja sve prisutne te konstatira da u radu sjednice sudjeluje pet članova Upravnog vijeća, a odsutni su Mirjana Vuković, dr. med. dent. i dr. sc. Mario Lešina, dipl. oec. Predsjednik konstatira da postoji kvorum za održavanje sjednice i pravovaljano odlučivanje na istoj.

Predsjednik nadalje konstatira da su pozivi za sjednicu s prijedlogom dnevnog reda dostavljeni članovima i ostalim pozvanim uobičajenim načinom (svim članovima elektronskim putem, članovima Upravnog vijeća u Bolnici materijali su dostavljeni u papirnatom obliku odmah nakon kompletiranja a ostalim članovima materijali su uručeni neposredno prije početka sjednice).

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

## DNEVNI RED

1. Potvrđivanje zapisnika sa 123. sjednice Upravnog vijeća održane 29. veljače 2024. god. (izvjestitelj: predsjednik Upravnog vijeća mr. sc. Alen Runac)
2. Informacija o poslovanju Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za mjesec veljaču 2024. godine i razdoblje siječanj-veljača 2024. godine (izvjestitelj: ravnatelj Denis Kovačić, dr. med. spec.)
3. Donošenje odluke o prihvaćanju Godišnjeg Izvještaja o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2023. godinu (Izvjestitelj: ravnatelj Denis Kovačić, dr. med. spec.)

4. Donošenje Odluke o raspodjeli rezultata za 2023. godinu  
(Izvjestitelj: ravnatelj Denis Kovačić, dr. med. spec.)
5. Donošenje Odluke o usvajanju Godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja za 2023., 2024. i 2025. godinu  
(Izvjestitelj: ravnatelj Denis Kovačić, dr. med. spec.)
6. Razno

---

**TOČKA 1. POTVRĐIVANJE ZAPISNIKA SA 123. SJEDNICE UPRAVNOG VIJEĆA ODRŽANE 29. VELJAČE 2024. GODINE** (Zapisnik sa 123. sjednice dostavljeni je svim članovima u elektronskom i pismenom obliku)

Prisutni članovi Upravnog vijeća nisu imali primjedbi na zapisnik sa 123. sjednice Upravnog vijeća te su dizanjem ruke jednoglasno potvrdili navedeni zapisnik.

---

**TOČKA 2. INFORMACIJA O POSLOVANJU SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE ZA MJESEC VELJAČU 2024. GODINE I RAZDOBLJE SIJEČANJ-VELJAČA 2024. GODINE** (Pisani materijali uz ovu točku priloženi su uz poziv za sjednicu)

Predsjednik otvara drugu točku dnevnog reda te daje riječ ravnatelju Bolnice koji na početku pozdravlja sve prisutne te upoznaje članove Upravnog vijeća sa podacima o ostvarenim ukupnim prihodima i primicima i o ostvarenim ukupnim rashodima i izdacima za mjesec veljaču i razdoblje siječanj-veljača 2024. godine

U mjesecu veljači 2024. godine ostvoreni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.816.886,05 eura te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 1.946.183,38 eura temeljem čega je iskazan manjak prihoda nad izdacima u visini 129.297,33 eura. Za razdoblje siječanj-veljača ostvoreni su ukupni prihodi i primici u iznosu 3.404.452,53 eura te ukupni rashodi i izdaci u iznosu 3.873.769,29 eura, temeljem čega je iskazani manjak prihoda nad izdacima u iznosu 469.316,76 eura. Iskazani manjak prihoda za razdoblje siječanj-veljača 2024. godine bio bi manji da je u prihodima evidentirano neizvršenje limita (288.958,43 eura) te bi iskazani manjak prihoda iznosio 180.358,33 eura.

Kada prenesenom manjku prihoda iz prethodnih godina u iznosu 12.309.405,61 eura pridodamo manjak prihoda za dvomjesečno razdoblje 2024. godine u iznosu 469.316,76 eura dobivamo korigirani manjak prihoda u iznosu 12.778.722,37 eura.

Za mjesec veljaču 2024. godine izvršenje rada s HZZO-om iznosi 1.077.760,93 eura, što je manje u odnosu na dodijeljeni limit za 45.418,36 eura (za osnovno osiguranje), dok za razdoblje siječanj-veljača izvršenje rada s HZZO-om iznosi 1.957.400,15 eura, što je u odnosu na dodijeljeni limit za dvomjesečno razdoblje manje za 288.958,43 eura. Za mjesec siječanj i veljaču ove godine dodijeljeni nam je jednaki iznos mjesečnog limita koji iznosi 1.123.179,29 eura.

Prihodi od dopunskog osiguranja i participacija od privatnih korisnika u mjesecu veljači 2024. godine ostvoreni su u iznosu 170.671,68 eura (dopunsko osiguranje u iznosu 141.160,01 eura, te participacije privatnih korisnika u iznosu 29.511,67 eura), veći su u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 57.578,44 eura ili za 50,91%, a u odnosu na 2022. godinu veći su za 117.780,68 eura ili za 222,68%. Za razdoblje siječanj-veljača ostvareno je ukupno 370.479,93 eura prihoda (dopunsko osiguranje u iznosu 310.844,51 eura te participacije privatnih korisnika u iznosu 59.635,42 eura), što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 83.907,84 eura ili 29,28%, a u odnosu na 2022. godinu prihodi su veći za 241.310,93 eura ili za 186,81%.

Prihodi od tržišta u mjesecu veljači 2024. godine ostvoreni su u iznosu 401.637,73 eura, što je više u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 174.147,84 eura ili za 76,55%, a u odnosu na 2022. godinu prihodi su veći za 259.141,73 eura ili za 181,86%. Za razdoblje siječanj-veljača 2024. godine prihodi od tržišta ostvoreni su u iznosu 749.551,81 eura i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 223.332,42 eura ili za 42,44%, a u odnosu na 2022. godinu veći su za 487.783,81 eura ili za 186,34%. Na ime smještaja i prehrane raseljenih osoba iz područja Ukrajine u razdoblju siječanj-veljača

2024. godine ukupno je fakturirano 188.535,27 eura, a plaćeno 98.468,51 eura što u strukturi ukupno ostvarenih (naplaćenih) prihoda od tržišta iznosi 13,14%.

Prihodi od EU projekata u mjesecu veljači ostvareni su u iznosu 24.569,09 eura, veći su u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 13.172,88 eura ili za 115,59%, a u odnosu na isti mjesec 2022. godine manji su za 288.501,91 eura ili za 92,15%. Za razdoblje siječanj-veljača 2023. godine prihodi od EU projekata ostvareni su u iznosu 77.330,20 eura, a odnose se na pomoći za financiranje plaća pripravnika medicinske struke.

Ostali prihodi i izvanredni prihodi (pomoć od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaća pripravnika, prihodi od kamata, popusti od trgovačkih društava, prihodi od prodanih stanova i refundacija šteta) ostvareni su u mjesecu veljači u iznosu 1.721,61 eura što je manje u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 3.767,41 eura ili za 68,64%, a u odnosu na isti mjesec 2022. godine veći su za 1.192,61 eura ili 225,45%. Za razdoblje siječanj-veljača 2024. godine ostvareno je prihoda u iznosu 4.333,13 eura, što je manje za 5.782,56 eura ili za 57,16%, a u odnosu na isto razdoblje 2022. godine veći su za 2.338,13 eura ili za 117,20%.

Ukupni rashodi i izdaci za mjesec veljaču 2024. godine ostvareni su u iznosu 1.946.183,38 eura, veći su u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 484.762,64 eura ili 33,17%, a u odnosu na isti mjesec 2022. godine manji su za 129.121,62 eura ili 6,22%. Povećanje u odnosu na isti mjesec prethodne godine je rezultat većih izdataka za potrošni medicinski materijal, živežne namirnice, uredski materijal, energiju te rashode za zaposlene. Za razdoblje siječanj-veljača 2024. godine ostvareno je ukupno rashoda i izdataka u iznosu 3.873.769,29 eura, veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 909.844,16 eura ili 30,70%, a u odnosu na isto razdoblje 2022. godine manji su za 1.080.840,71 eura ili 21,81%.

Bruto plaće zaposlenima s doprinosima „na“ za mjesec veljaču 2024. godine isplaćene su u visini 1.225.970,71 eura i veći su u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 298.745,25 eura odnosno za 32,22%, a u odnosu na isti mjesec 2022. godine veći su za 391.187,71 eura ili 46,86%. Za razdoblje siječanj-veljača ostvareno je ukupno 2.427.786,82 eura, što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 572.235,40 eura ili za 30,84%, a u odnosu na isto razdoblje 2022. godine veći su za 734.972,82 eura ili 43,42%. U odnosu na isti mjesec prethodne godine, broj zaposlenika u 2024. godini je veći za 54.

Ostali i materijalni rashodi za zaposlene u mjesecu veljači 2024. godine iznose 86.682,31 eura i veći su u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 60.383,64 eura ili 229,60%, a u odnosu na isti mjesec 2022. godine veći su za 58.550,31 eura ili 208,13%. Za razdoblje siječanj-veljača 2024. godine isti iznose 102.750,54 eura i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 64.399,17 eura ili 167,92%, a u odnosu na 2022. godinu veći su za 64.920,54 eura ili 171,61%. S plaćom za mjesec veljaču isplaćena je godišnja nagrada za uskršnje blagdane (Uskrsnica) i to u iznosu od 100,00 eura po zaposleniku.

Financijski rashodi za mjesec veljaču 2024. godine iznose 3.224,42 eura i manji su od prošlogodišnjih rashoda za 2.558,70 eura ili 44,24%, a u odnosu na isti mjesec 2022. godine manji su za 1.478,58 eura ili 31,44%. Za razdoblje siječanj-veljača isti iznose 28.378,25 eura i manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 5.272,93 eura, a odnose se na plaćene naknade za usluge platnog prometa, zatezne kamate prema dobavljačima i za PDV, kamate po investicijskim kreditima i okvirnom kreditu.

Ukupna potraživanja na dan 29.02.2024. godine iznose ukupno 1.551.255,70 eura, od čega dospjela iznose 812.903,96 eura.

Na dan 29.02.2024. godine u Bolnici je zaposleno 708 radnika, 54 više nego prošle godine, od čega zdravstvenih radnika 399, a nezdravstvenih 309. Na određeno vrijeme ukupno je zaposleno 36 djelatnika.

Nakon izlaganja točke od strane ravnatelja, predsjednik je otvorio raspravu. Budući se nitko nije javio za riječ, predsjednik konstatira da je Informacija o poslovanju Bolnice za mjesec veljaču i razdoblje siječanj - veljača 2024. godine primljena na znanje.

**TOČKA 3. DONOŠENJE ODLUKE O PRIHVAĆANJU GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE ZA 2023. GODINU**

**4. DONOŠENJE ODLUKE O RASPODJELI REZULTATA ZA 2023. GODINU**

**5. DONOŠENJE ODLUKE O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA ZA 2023., 2024. I 2025. GODINU** (*Pisani materijali uz ove točke priloženi su uz poziv za sjednicu*)

Predsjednik objedinjuje točke 3, 4. i 5. dnevnog reda te daje riječ ravnatelju koji traži od voditeljice odjela ekonomsko-financijskih poslova da ukratko objasni najvažnije podatke vezano uz ove točke.

Spomenka Sakač, dipl. oec., konstatira kako je sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima i prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (Opći dio), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u Posebnom dijelu proračuna, uz obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i posebni izvještaji: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Isto tako ističe kako uz Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje 2023.-2025. godine, Upravno vijeće Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice je na svojoj 98. sjednici, održanoj 07. listopada 2022. godine donijelo Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja, mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja s akcijskim planom provedbe mjera za 2023., 2024. i 2025. godine (broj 01-1491/5-2022.). U navedenom višegodišnjem planu uravnoteženja daju se podaci o planiranim prihodima i primicima, rashodima i izdacima te rezultatu poslovanja, odnosno pokriću prenesenog manjka prihoda i primitaka iz prijašnjih godina, a koji se prenosi i planira u Financijskom planu za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu. Procjena rezultata na kraju 2023. godine bio je manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 9.083.453,00 eura, a sastoji se od prenesenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 9.904.291,00 eura iz 2022. godine i planiranog viška prihoda i primitaka u 2023. godini u iznosu 820.838,00 eura.

U financijskom planu za 2023. godinu i projekcijama za 2024. i 2025. godinu planiralo se pokriće dijela projiciranog manjka prema sljedećoj dinamici:

- 2023. godine – 820.838,00 eura
- 2024. godine – 4.217.513,00 eura
- 2025. godine – 4.865.938,00 eura

I izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu, a prema Odluci Upravnog vijeća, broj: 01-1224/2-2023., od 02.08.2023. godine planirano je pokriće manjka u poslovnoj 2023. godini u iznosu 3.046.350,00 eura.

Kod izrade Financijskog plana za 2023., 2024. i 2025. godinu u mjesecu listopadu 2022. godine nismo mogli projicirati da iz Ostalih pomoći (izvor 52) u poslovnoj 2022. godini neće biti doznačena sva planirana sredstva, a koja se odnose na doznaku sredstava iz Ministarstva zdravstva po Okončanom obračunu za građevinsko-obrtničke radove na izgradnji novog Nacionalnog rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima i oštećenjima kralježnične moždine. Iz navedenog razloga isto je korigirano I (prvim)

Izmjenama i dopunama na način da će u poslovnoj 2023. godini ukupno pokriće manjka iznositi 3.046.350,00 eura i to iz vlastitih izvora 820.838,00 eura i ostalih pomoći 2.225.512,00 eura.

Budući da je u 2023. godini ostvaren višak prihoda u iznosu 1.722.579,93 eura, ostvareni su ciljevi prema Planu uravnoteženja – pokriću manjka iz prethodnih godina za pokriće dijela prenesenog manjka iz prethodnih godina u iznosu 820.838,00 eura. Također u poslovnoj 2023. godini doznačena su sredstva iz izvora 52 – Ostale pomoći te je preneseni manjak prihoda zatvoren.

Planirano pokriće dijela projiciranog manjka za 2024. i 2025. godinu ostaje u planiranom iznosu.

Članovi Upravnog vijeća su prihvatili obrazloženje ravnatelja i voditeljice odjela ekonomsko-financijskih poslova te su pojedinačno po svakoj točki izglasali slijedeće odluke:

### **Odluka 1.**

#### **ODLUKA**

#### **o raspodjeli rezultata za 2023. godinu za Specijalnu bolnicu za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice**

#### **Članak 1.**

Stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922 i iskazana u godišnjem Financijskom izvještaju za 2023. godinu utvrđena su kako slijedi:

<b>Osnovni račun</b>	<b>Naziv računa</b>	<b>Iznos u EUR-u</b>
92211	Višak prihoda poslovanja	-
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	-
92213	Višak primitaka od financijske imovine	-
92221	Manjak prihoda poslovanja	-1.395.885,03
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-10.538.296,75
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	-375.223,83
<b>UKUPNO</b>	<b>Manjak prihoda</b>	<b>-12.309.405,61</b>

Ukupan manjak za prijenos u naredno razdoblje iznosi 12.309.405,61 eura.

#### **Članak 2.**

Rezultat iz članka 1. ove Odluke raspoređuje se prema izvorima financiranja kako slijedi:

<b>Vrsta financijskog plana</b>	<b>Izvor</b>	<b>Namjena</b>	<b>Iznos</b>
<b>ŽUPANIJSKI PRORAČUN</b>	<b>11</b> <i>Opći prihodi i primici</i>		
	<b>44</b> <i>Decentralizacija</i>		
	<b>43</b> <i>Prihodi za posebne namjene</i>		
	<b>51</b> <i>Pomoći EU</i>		
<b>ŽUPANIJSKI PRORAČUN UKUPNO</b>			
	<b>31</b> <i>Vlastiti prihodi</i>	<i>Iskazani manjak prihoda rezultat je smanjenog obima poslovanja u dijelu pružanja usluga ostalim korisnicima na tržištu tijekom pandemijskih godina,</i>	<b>-820.838,00</b>

<b>Vrsta financijskog plana</b>	<b>Izvor</b>	<b>Namjena</b>	<b>Iznos</b>
<b>VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA</b>		<i>odnosno iznos od 820.838,00 eura manjka prenosi se iz prethodnih godina. Poslovnu 2023. godinu bolnica nema evidentiranih ni viškova ni manjkova. Isti će se pokriti planiranim većim ostvarenjem vlastitih prihoda tijekom 2024. godine.</i>	
	<b>43</b> <b>Prihodi za posebne namjene</b>	<i>Iskazani manjak prihoda vezan je uz slabije punjenje bolničkih kapaciteta – smanjen obim rada tijekom pandemijskih godina. Iskazani manjak prihoda pokriti će se većim izvršenjem limita tijekom poslovne 2024. godine ili će Vlada RH donijeti konkretnu mjeru za pokriće istog. Iznos od 11.158.355,21 eura prenosi se iz prethodnih godina, dok je u poslovnoj 2022. godini evidentiran manjak prihoda u iznosu 1.099.466,46 eura, a isti je vezan na još uvijek aktualnu situaciju vezanu uz COVID-19.</i>	-12.258.821,70
	<b>81</b> <b>Primici od zaduživanja</b>	<i>Odnosi se na kratkoročna sredstva temeljem Ugovora o okvirnom kreditu cash poolu sklopljenog sa poslovnom Zagrebačkom bankom sklopljenog u drugoj polovici mjeseca listopada 2023. godine na rok od godine dana i iznos od 1.459.950,00 eura</i>	770.254,09
<b>VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA UKUPNO</b>			<b>-12.309.405,61</b>

### Članak 3.

Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 1.395.885,03 eura rezultat je viška vlastitih prihoda u iznosu te manjka namjenskih prihoda, u odnosu na ostvarene rashode poslovanja, a razvrstanih po izvorima financiranja kako slijedi:

31 vlastiti prihodi	3.140.782,64
43 prihodi za posebne namjene	-4.536.667,67
<b>UKUPNO</b>	<b>-1.395.885,03</b>

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 10.538.296,75 eura. Evidentirani manjak prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine iznosi 3.308.838,51 eura dok iznos prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina od nefinancijske imovine iznosi 12.179.155,11 eura. Ukupni manjak od nefinancijske imovine korigiran iznosi 15.487.993,62 eura, a nakon provedene druge obvezne korekcije odobrenjem računa za nefinancijsku imovinu (za kapitalne pomoći, decentralizirana sredstva, sredstva iznad zakonskog standarda) manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 10.538.296,75 eura.

31 Vlastiti prihodi	-3.211.172,98
43 prihodi za posebne namjene	-7.243.954,89
81 namjenski primici	-83.168,88
<b>UKUPNO</b>	<b>-10.538.296,75</b>

Manjak prihoda od nefinancijske imovine nastao je po EU projektima za ulaganja u dugotrajnu imovinu (energetska obnova objekata bolnice i izgradnja novog Nacionalno rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima i oštećenjima kralježnične moždine). Dio troškova po energetske obnovi objekata Bolnice financirao se putem kreditnih sredstava poslovne Zagrebačke banke i kreditnih sredstava HBOR-a te je u tom razdoblju iskazan na prihodima (842 i 844) dok na trošak (542 i 544) ide po plaćanju glavnice.

Manjak primitaka od financijske imovine evidentiran je u iznosu od 375.223,83 eura, a odnosi se na sredstva kratkoročnog kredita (cash pool). Iskazano stanje na dan 31.12.2023. godine (podaci iz PR-RAS-a) iznosi 853.422,97 eura. Obveznom korekcijom rezultata umanjen je iznos od 478.199,14 eura te manjak primitaka od financijske imovine iznosi 375.223,83 eura.

Evidentiranim viškom prihoda pokriti će se izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u poslovnoj 2024. godini.

81 namjenski primici	853.422,97
31 vlastiti prihodi	-750.447,66
43 prihodi za posebne namjene	-478.199,14
<b>UKUPNO</b>	<b>-375.223,83</b>

#### Članak 4.

Preostali iznos manjka prihoda poslovanja u iznosu 12.309.405,61 eura planira se pokriti u 2024. godini iz izvora 31 u iznosu 820.838,00 eura, dok se preostali iznos manjka (prihodi za posebne namjene) planira pokriti u poslovnoj 2024., 2025. i 2026. godini sukladno višegodišnjem planu uravnoteženja.

Sukladno čl. 9. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna RH za 2023. godinu (N.N. 145/22, 63/23 i 129/23.) preostali dio manjka može biti pokriven u 2024. godini temeljem namjenske pomoći iz Državnog proračuna.

#### Članak 5.

Nakon raspodjele rezultata prema ovoj Odluci, stanje prema osnovnim računima podskupine 922 Višak/manjak prihoda su slijedeća:

31 vlastiti prihodi	-820.838,00
43 prihodi za posebne namjene	-12.258.821,70
81 namjenski primici	770.254,09
<b>UKUPNO</b>	<b>-12.309.405,61</b>

#### Članak 6.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja i dostavit će se u roku od osam dana od dana donošenja Varaždinskoj županiji na suglasnost.

## Odluka 2.

### ODLUKA

**o usvajanju Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2023. godinu**

#### Članak 1.

Usvaja se Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2023. godinu.

#### Članak 2.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu sadrži: Opći dio, Posebni dio, Obrazloženje općeg dijela s posebnim izvještajima te Obrazloženje posebnog dijela. Navedena izvješća nalaze se u privitku ove Odluke i čine njezin sastavni dio.

### Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja. Izvještaj o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2023. godinu objavit će se na internetskoj stranici Specijalne bolnice Varaždinske Toplice [www.minerva.hr](http://www.minerva.hr).

#### **Odluka 3.**

#### **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

#### **o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2023. godinu**

Uz Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje 2023.-2025. godine, Upravno vijeće Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice je na svojoj 98. sjednici, održanoj 07. listopada 2022. godine donijelo Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja, mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja s akcijskim planom provedbe mjera za 2023., 2024. i 2025. godine (broj 01-1491/5-2022.). U navedenom višegodišnjem planu uravnoteženja daju se podaci o planiranim prihodima i primicima, rashodima i izdacima te rezultatu poslovanja, odnosno pokriću prenesenog manjka prihoda i primitaka iz prijašnjih godina, a koji se prenosi i planira u Financijskom planu za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu. Procjena rezultata na kraju 2023. godine bio je manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 9.083.453,00 eura, a sastoji se od prenesenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 9.904.291,00 eura iz 2022. godine i planiranog viška prihoda i primitaka u 2023. godini u iznosu 820.838,00 eura.

U financijskom planu za 2023. godinu i projekcijama za 2024. i 2025. godinu planiralo se pokriće dijela projiciranog manjka prema sljedećoj dinamici:

- 2023. godine – 820.838,00 eura
- 2024. godine – 4.217.513,00 eura
- 2025. godine – 4.865.938,00 eura

I izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu, a prema Odluci Upravnog vijeća, broj: 01-1224/2-2023., od 02.08.2023. godine planirano je pokriće manjka u poslovnoj 2023. godini u iznosu 3.046.350,00 eura. Kod izrade Financijskog plana za 2023., 2024. i 2025. godinu u mjesecu listopadu 2022. godine nismo mogli projicirati da iz Ostalih pomoći (izvor 52) u poslovnoj 2022. godini neće biti doznačena sva planirana sredstva, a koja se odnose na doznaku sredstava iz Ministarstva zdravstva po Okončanom obračunu za građevinsko-obrtničke radove na izgradnji novog Nacionalnog rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima i oštećenjima kralježnične moždine. Iz navedenog razloga isto je korigirano I (prvim) izmjenama i dopunama na način da će u poslovnoj 2023. godini ukupno pokriće manjka iznositi 3.046.350,00 eura i to iz slijedećih izvora:

- Vlastiti izvori – 820.838,00 eura
- Ostale pomoći – 2.225.512,00 eura.

Budući da je u 2023. godini ostvaren višak prihoda u iznosu 1.722.579,93 eura, ostvareni su ciljevi prema Planu uravnoteženja – pokriću manjka iz prethodnih godina za pokriće dijela prenesenog manjka iz prethodnih godina u iznosu 820.838,00 eura. Također u poslovnoj 2023. godini doznačena su sredstva iz izvora 52 – Ostale pomoći te je preneseni manjak prihoda zatvoren.

Planirano pokriće dijela projiciranog manjka za 2024. i 2025. godinu ostaje u planiranom iznosu.

Opis	Procjena rezultata poslovne 2023. godine prema Odluci o višegodišnjem planu uravnoteženja, pokriću manjka iz prethodnih razdoblja prema predloženom Financijskom planu	Potvrđeni Financijski plan za poslovnu 2023. godinu s projekcijom za 2024. i 2025. godinu	Procjena rezultata poslovanja 2023. godine po I (prvim) izmjenama i dopunama za 2023. godinu	Ostvareni rezultat na kraju 2023. godine - Izvršenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka



<b>A Račun prihoda i rashoda</b>				
Prihodi poslovanja	23.472.851,00	23.340.128,00	29.139.361,00	25.951.001,18
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	6.636,00	6.636,00	1.500,00	1.180,90
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>23.479.487,00</b>	<b>23.346.764,00</b>	<b>29.140.861,00</b>	<b>25.952.182,08</b>
Rashodi poslovanja	18.278.550,00	18.278.551,00	21.652.679,00	20.066.159,77
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.700.339,00	3.567.615,00	3.762.072,00	3.310.019,41
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>21.978.889,00</b>	<b>21.846.166,00</b>	<b>25.414.751,00</b>	<b>23.376.179,18</b>
Razlika prihoda/rashoda	1.500.598,00	1.500.598,00	3.726.110,00	2.576.002,90
<b>B Račun zaduživanja/financiranja</b>				
Primici od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	770.254,09
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	679.760,00	679.760,00	679.760,00	1.623.677,06
<b>C FIN. PLAN UKUPNO</b>				
<b>Prihodi i primici</b>	<b>23.479.487,00</b>	<b>23.346.764,00</b>	<b>29.140.861,00</b>	<b>26.722.436,17</b>
<b>Rashodi i izdaci</b>	<b>22.658.649,00</b>	<b>22.525.926,00</b>	<b>26.094.511,00</b>	<b>24.999.856,24</b>
Razlika višak/manjak	820.838,00	820.838,00	3.046.350,00	1.722.579,93
Prenešeni rezultat poslovanja	-9.904.291,00	-9.904.289,00	-14.031.985,54	
Korigirani rezultat poslovanja za pokriće u slijedećim godinama				-12.309.405,61

#### Obrazloženje:

Evidentirana razlika predloženog Financijskog plana za 2023., 2024. i 2025. godinu u odnosu na potvrđeni Financijski plan za 2023., 2024. i 2025. godinu odnosi se na naknadno korigirana sredstva temeljem uputa Upravnog odjela za zdravstvo, socijalnu skrb, civilno društvo i hrvatske branitelje. Sukladno spomenutim uputama, korigirana su sredstva na aktivnosti A129008 – nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte, izvor 11 – Sredstva iznad zakonskog standarda, odnosno ista su umanjena za 132.723,00 eura.

U odnosu na planirana sredstva temeljem Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja, mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja s akcijskim planom provedbe mjera za 2023., 2024 i 2025. godinu ostvareno je više prihoda i primitaka za 13,81% ili za 3.242.949,17 eura, a rashodi i izdaci veći su za 10,33% ili za 2.341.207,24 eura. Ostvareni rezultat poslovanja na kraju proračunske godine veći je u odnosu na planirani rezultat za 109,86%.

Prenešeni manjak prihoda veći je za 4.127.696,54 eura u odnosu na planirana sredstva iz razloga što u poslovnoj 2022. godini nismo refundirali sva sredstva iz planiranih izvora za građevinsko-obrtničke radove na izgradnji novog Nacionalnog rehabilitacijskog centra za osobe s bolestima i oštećenjima kralježnične moždine. Isto je uključeno u I (prve) Izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu kada je i refundirano.

#### Mjere za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja:

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

#### Provedba mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja:

NAZIV MJERE	OPIS/NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE	OČEKIVANI UČINAK	FAZA PROVEDBE
1. Odlukom o donošenju Financijskog plana te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka	Financijski plan koji uključuje rezultat poslovanja pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja.	Zakonski rokovi, a prema potrebi prilikom izmjena i dopuna Financijskog plana u narednom razdoblju	Smanjenje troškova poslovanja	Cilj ostvaren
2. Kod planiranja i izvršavanja Financijskog plana prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze	Mjera podrazumijeva prioritetno podmirivanje već preuzetih obveza, odnosno zakonskih obveza.	Kontinuirano	Pravovremeno izvršavanje obveza	Podmirene su zakonske obveze
3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem	Mjera uključuje preuzimanje obveza u skladu s dinamikom ostvarenja izvora financiranja kako je definirano u Financijskom planu. Izrada kvartalnih izvještaja o realizaciji plana.	Mjesečno Kvartalno	Utjecaj na ročnost	Mjesečno se vodi briga o naplati prihoda, Izrađuju se kvartalna izvješća o realizaciji plana
4. Pravovremeno poduzimanje mjera naplate potraživanja	Postupanje prema Proceduri za naplatu prihoda.	Kontinuirano	Povećanje naplaćenih prihoda, manje ovršnih postupaka	Kontinuirano se provode mjere naplate prihoda
5. Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći prijavom projekata na natječaje europskih i drugih fondova	Mjera uključuje oslobađanje sredstava iz izvora Opći prihodi i primici i financiranje što više aktivnosti i projekata iz drugih izvora (nacionalni i međunarodni natječaji)	Kontinuirano	Povećanje kvalitete boravka pacijenata te povećanje kvalitete uvjeta rada zaposlenika	Prate se svi pozivi za prijavu na natječaje, prijava se vrši na sve pozive
6. Upravljanje nekretninama u vlasništvu Bolnice	Učinkovito raspolaganje nekretninama (zakup, najam, prodaja)	Kontinuirano	Povećanje prihoda	Iznalaze se rješenja/sredstva za stavljanje istih u punu funkciju
7. Smanjenje materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga građanima	Maksimalna racionalizacija materijalnih rashoda	Kontinuirano	Smanjenje troškova poslovanja	Bolnica provodi maksimalnu racionalizaciju materijalnih rashoda.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice kontinuirano provodi racionalizaciju poslovanja što dokazuje višak ostvarenih prihoda na kraju poslovne 2023. godine.

Međutim, bitno je istaknuti da uz maksimalni angažman na svim radilištima, bez dodatne pomoći Varaždinske županije, HZZO-a, Ministarstva zdravstva, Bolnica nije u mogućnosti samostalno podmiriti preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina. Evidentirani, preneseni manjak prihoda nastao je najvećim dijelom zbog neizvršenja ugovorenih limitiranih sredstava, a na čije je neostvarenje utjecala pandemija COVID – 19.

Ravnatelj predlaže usvojiti Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2023. godinu, kako je to predloženo u gornjem tekstu i obrazloženju.

Upravno vijeće je prihvatilo prijedlog ravnatelja i isto usvojilo.

## TOČKA 6. RAZNO

Predsjednik Upravnog vijeća je otvorio i posljednju točku dnevnog reda te pozvao članove Upravnog vijeća da se uključe sa svojim pitanjima, prijedlozima ili komentarima, ukoliko ih imaju.

Draženko Vuk se osvrće na provedeno usklađenje koeficijenata sa novom Uredbom o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaća, koja je donesena od strane Vlade RH, te pohvaljuje ravnatelja i pravnu službu na kvalitetnoj prezentaciji Uredbe i prijedloga novih koeficijenata za radnike Bolnice, s time da naglašava kako ima dosta radnih mjesta koja nisu u sustavu prepoznata pa tako nezdravstveni radnici nisu vrednovani kako bi trebali biti (konobar, trgovac i dr.). Gosp. Vuk moli ravnatelja za pomoć kako bi se zajednički obratili Ministarstvu zdravstva, tj. gđi Mariji Pećanac koja radi u upravi za pravne poslove MZ, na što mu ravnatelj predlaže da Sindikat pripremi kvalitetan dopis te će onda on to odnijeti u MZ, s napomenom da ne može ništa obećati da će se to i riješiti.

Ravnatelj ističe kako je Ministarstvo rada odgovorno i nadležno za navedenu problematiku te da su isti tijekom prevođenja radnih mjesta promptno odgovarali na sva pitanja koja su se postavljala, s posebnom napomenom da se striktno svi moraju pridržavati Uredbe i tumačenja, te da nema odstupanja od istog.

Predsjednik Upravnog vijeća konstatira kako će plaće rasti svim radnicima ali da će uvijek biti onih koji nisu zadovoljni.

Marina Rajič, voditeljica odjela općih, pravnih i kadrovskih poslova ističe kako se pokušalo maksimalno izaći u susret radnicima i izjednačiti koeficijente na radnim mjestima sa istom spremom međutim zbog naputka da se Uredba mora strogo poštovati i slijediti upute Ministarstva rada, postupilo se tako kako je odgovoreno na upite i dvojbe. Napominje da je oformljeno Vijeće za praćenje i valorizaciju Uredbe koje ima pravo reagirati na svaku eventualnu neusklađenost s Uredbom, tako da nije bilo puno prostora za moguća odstupanja. Ističe kako se nada da će se sve s vremenom te dvojbe i razlike posložiti, temeljem zahtjeva svih specijalnih bolnica.

Kako nije bilo drugih pitanja, prijedloga niti komentara, Predsjednik zaključuje sjednicu u 10.50 sati.

Zapisničar:  
Marija Huzjak

Predsjednik Upravnog vijeća:

mr. sc. Alen Runac

