

Lječilište Topusko
Trg bana Josipa Jelačića 16
Topusko
Ravnatelj

Topusko, 30.11.2022.

Upravno vijeće Lječilišta Topusko

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA LJEČILIŠTA TOPUSKO ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA
PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU**

Uvod

Obveza izrade obrazloženja financijskog plana definirana je zakonodavnim okvirom proračunskog računovodstva, posebice Zakonom o proračunu, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Financijski plan sadrži prihode i rashode iskazane po vrstama, predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstani prema proračunskim pozicijama i sastavni je dio Obrazloženja.

Prilikom izrade financijskog plana iskazani su ciljevi koje u svom poslovanju Lječilište Topusko namjerava postići, te pokazatelji putem kojih će se pratiti uspješnost realizacije istih.

Obrazloženje financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela financijskog plana za 2023. godinu, te obrazloženja plana projekcija za 2024. i 2025. godinu.

1. Sažetak djelokruga rada Lječilišta Topusko

Lječilište Topusko je zdravstvena ustanova na sekundarnoj razini zdravstvene zaštite, čija djelatnost obuhvaća liječenje, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju reumatskih i degenerativnih bolesti za sustave kretanja, postoperativnih stanja sustava za kretanje, bolnih sindroma kralježnice, fizikalnu terapiju, i laboratorijsku i drugu dijagnostiku.

Navedene djelatnosti predstavljaju podlogu za izradu financijskog plana u svrhu provođenja osnovne djelatnosti Lječilišta pri čemu se prvenstveno vodilo računa o poboljšanju upravljanja u dijelu gospodarenja resursima.

Unutarnji ustroj Lječilišta Topusko obuhvaća slijedeće organizacijske jedinice:

Uprava Lječilišta Topusko

1. Ured ravnatelja
2. Služba za pravne, opće i kadrovske poslove
3. Služba za ekonomsko-financijske poslove

Zdravstveni dio Lječilišta Topusko

1. Odjel za liječenje, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju reumatskih degenerativnih bolesti sustava za kretanje
2. Odjel za liječenje, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju postoperativnih stanja sustava za kretanje
3. Odjel za liječenje, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju bolnih sindroma kralježnice
4. Odjel fizikalne terapije
5. Odjel laboratorijske i druge dijagnostike

2. Opći dio financijskog plana

Obrazloženje financijskog plana za 2023. godinu

Ukupni prihodi za 2023. godinu iznose ukupno 35.168.889 kn odnosno 4.667.714 EUR, a sastoje se od prihoda poslovanja od ukupno 35.161.889 kn/4.666.785 EUR, te prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 7.000 kn/929 EUR.

Ukupni rashodi za 2023. godinu iznose 35.168.889 kn/4.667.714 EUR, a sastoje se od rashoda poslovanja od ukupno 22.275.303 kn/2.956.443 EUR, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 12.893.586 kn/1.711.271 EUR.

Navedeni prihodi i rashodi za 2023. godinu sastoje se od:

- **Prihoda i rashoda iz nadležnog proračuna** za financiranje **programa minimalni financijski standard - zdravstvo**, koji su planirani u ukupnom iznosu od 2.563.402 kn/340.222 EUR na osnovu realizacije u 2022. godini sukladno Uputi za izradu proračuna za promatrano razdoblje Sisačko - moslavačke županije. Pozicije plana su planirane za financiranje rashoda usluga tekućeg i investicijskog održavanja i rashoda računalnih usluga kako bi se omogućilo redovno funkcioniranje osnovne djelatnosti ustanove, te financiranja rashoda za dodatno ulaganje u opremu i građevinske objekte obzirom na dotrajalost te s ciljem proširenja usluga i povećanja razine kvalitete istih ali i povećanja zadovoljstva pacijenata.
- **Vlastitih prihoda i rashoda** koji su planirani u iznosu od 6.935.637 kn/920.517 EUR najvećim dijelom temeljem planiranih prihoda od medicinskih usluga, prihoda od pansiona, planiranih prihoda povezanog društva TOP-TERME d.o.o. za uslugu zbrinjavanja ugroženog stanovništva nakon potresa u Sisačko-moslavačkoj županiji, te plana realizacije prihoda odnosno izvršenja temeljem natječaja dobivenih na privatnom tržištu sukladno sklopljenim Ugovorima s Ministarstvom hrvatskih branitelja i Gradom Zagrebom za pružanje usluge medicinske rehabilitacije hrvatskim braniteljima. Također, planiran je i prihod temeljem sklopljenog Ugovora s društvom INA d.d. za pružanje usluge medicinski i zdravstveno programiranog aktivnog odmora njihovih djelatnika. Rashodovna strana navedenog izvora planirana je uz rashode za redovno poslovanje, najvećim dijelom za financiranje dodatnih ulaganja na građevinskim objektima te dodatnih ulaganja na postrojenjima i opremi sukladno potrebama za ulaganjima.
- **Prihoda za posebne namjene** koji iznose ukupno 18.657.279 kn/2.476.246,47 EUR, a odnose se na prihode i rashode od HZZO-a. Prihodi od HZZO-a planirani su na osnovu izvršenja limita (proračun bolnica) za 2022. godinu, te sukladno izvršenju ostalih prihoda sa osnove ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (dopunsko osiguranje, zdravstvena zaštita pacijenta s ozljedama na radu te hrvatskih državljana s prebivalištem u BiH). Rashodovna strana navedenog izvora planirana je najvećim dijelom za troškove plaća za redovan rad i doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje. Također, navedenim izvorom planirano je i pokriće rashoda za usluge

povezanog društva TOP-TERME d.o.o. odnosno za obroke pacijentima i ostale usluge temeljem Ugovora o poslovno – tehničkoj suradnji između Lječilišta i TOP-TERME d.o.o.

- **Pomoći** koje iznose ukupno 7.005.571 kn/929.799 EUR a predmetnim financijskim planom Lječilište Topusko osiguralo je financijska sredstva za provođenje sljedećih projekata:
 - Projektom „Topusko – pametni termalni grad“ planirana su sredstva u iznosu od 1.232.041 kn/163.520 EUR. Planirana je izrada tehničke dokumentacije zamjene i proširenja toplovoda u Topuskom, proširenja centralne toplinske stanice i obnove toplinskih stanica, izrade podzemnog spremnika geotermalne vode, proširenja toplovoda do komercijalnih potrošača, izrada tipskog priključka potrošača, naftno-rudarska dokumentacija potrebna sa ishođenje dozvole za eksploataciju te sanacije bušotina TEB 1 i TEB 4, studija geotermalnog potencijala i elaborat o rezervama geotermalne vode. Projekt je sufinanciran u sklopu programa „Energija i klimatske promjene“ u okviru Financijskog mehanizma Europskog gospodarskog prostora za period 2014. – 2021. godine.
 - U tijeku je izrada tehničke dokumentacije za cjelovitu rekonstrukciju i obnovu objekta Toplica i Zdravstveno-rekreacijskog centra kompleksa društva TOP-TERME d.o.o te su sredstva osigurana kroz razdoblje izvršenja od 2022. godine do 2024. godine. Planirano je apliciranje na javne pozive za sufinanciranje projekta, odnosno sufinanciranje izrade projektne dokumentacije i radova za što su osigurana sredstva u 2023. godini u iznosu od 550.000 kn/72.998 EUR. Uređenjem kompleksa društva TOP-TERME d.o.o. uvesti će se u ponudu nove usluge, podignuti će se kvaliteta smještajnog kapaciteta i pruženih usluga, povećati se energetska učinkovitost i efikasnost iskorištavanja obnovljivih izvora energije.
 - U 2023. godini osigurana su sredstva za obnovu cjelovitu obnove zgrade Kinematografa i Vile Zelengaj u iznosu od 5.173.530 kn/686.645 EUR. Zgrada Kinematografa i Vila Zelengaj stradale su u potresima koji su pogodili središnju Hrvatsku u prosincu 2020. godine stoga je dio sredstava za vraćanje u uporabljivo stanje osiguran iz Fonda solidarnosti a ostatak iz državnog proračuna.
 - U sklopu projekta REWARDheat planirana su sredstva u iznosu od 50.000 kn/6.636 EUR za pokriće troškova rada na projektu i ostalih indirektnih troškova.

- **Prihoda od prodaje nefinancijske imovine** koji iznose 7.000 kn/929 EUR, te se odnose na prihode temeljem otkupa stanova a utrošit će se na rashode dodatnih ulaganja na građevinskim objektima.

Obrazloženje projekcija Plana za 2024. i 2025. godinu

Ukupni prihodi za 2024. godinu iznose 29.307.062 kn/ 3.889.716 EUR, a sastoje se od prihoda poslovanja u iznosu od 29.300.062 kn/3.888.787 EUR, te prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 7.000 kn/929 EUR. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose ukupno 1.072.005 kn/142.280 EUR.

Ukupni prihodi za 2025. godinu iznose 28.163.318 kn/ 3.737.915 EUR, a sastoje se od prihoda poslovanja u iznosu od 28.156.318 kn/3.736.986 EUR, te prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 7.000 kn/929 EUR. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose ukupno 1.072.005 kn/142.280 EUR.

Projekcije prihoda i rashoda Plana za 2024. i 2025. godinu planirane su najvećim dijelom na bazi plana za 2023. godinu, a razlikuju se u ukupnom iznosu odnosno smanjenje su u odnosu na plan 2023. godine obzirom na vremensko-financijski plan realizacije projekata financiranih EU sredstvima i sredstvima državnog proračuna. Tijekom 2024. godine planirana su sredstva u sklopu projekta „Topusko pametni termalni grad u iznosu od 1.143.744 kn/151.801 EUR. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose ukupno 1.072.005 kn/142.280 EUR koji su planirani u istom iznosu u 2024. i 2025. godini a odnose se na izdatke za otplatu sredstava temeljem zaduženja kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak dobivenih u svrhu sufinanciranja vlastitog učešća u rashodima projekta energetske obnove zgrade Petrova Gora. Navedeni izdaci planirani su temeljem zaprimljenog otplatnog plana HBOR-a.

3. Posebni dio financijskog plana

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

Tablica 1. Obrazac obrazloženja programa *Minimalni financijski standard- zdravstvo*

NAZIV PROGRAMA:	Minimalni financijski standard- zdravstvo
CILJ PROGRAMA:	<p>Financiranja rashoda usluga tekućeg i investicijskog održavanja i rashoda računalnih usluga kako bi se omogućilo redovno funkcioniranje osnovne djelatnosti ustanove, te financiranja rashoda za dodatno ulaganje u medicinsku opremu (nabava 8 bolničkih kreveta s madracom i noćnim ormarićem za zgradu Petrova Gora, na nabavu jedne dizalice za teže pokretne pacijente za odsjek Blatnih kupki, 2 komada infracrvenih lampi za odsjek Blatnih kupki, 5 komada uređaja za elektroterapiju za odsjek Blatnih kupki, te nabavu 1 komada uređaja za kratkovalnu dijatermiju za odsjek Blatnih kupki gdje se provode usluge fizikalne terapije) i građevinske objekte (Vodoinstalaterski radovi zgrade Petrova gora, Podopolagački radovi na 1. i 2. katu B strane zgrade Petrova, Keramičarski radovi kupaonica B strane zgrade Petrova gora) obzirom na dotrajalost te s ciljem proširenja usluga i povećanja razine kvalitete istih ali i povećanja zadovoljstva pacijenata.</p>
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	<p>Provođenje predmetnog programa u prethodnoj godini omogućilo je nesmetan rad ustanove odnosno spriječilo je kvarove opreme koji bi onemogućili redovno obavljanje djelatnosti i lošiju dinamiku provođenja zdravstvenih usluga.</p> <p>Ulaganja u nabavu nefinancijske imovine omogućile su obnovu i podizanje kvalitete objekata neophodnih za rad ustanove odnosno objekata za pružanje usluge fizikalne medicine i rehabilitacije te objekta u kojem se nalaze smještajni kapaciteti. Nabavljena oprema utjecala je na povećanje razine kvalitete ponude usluga i zadovoljstva pacijenata te na povećanje efikasnosti i efektivnosti zaposlenika ustanove.</p>

<p>OPIS PROGRAMA:</p>	<p>Predmetni program sastoji se od aktivnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> – „Financiranje održavanja zdravstvenih ustanova“ <p>te kapitalnog projekta:</p> <ul style="list-style-type: none"> – „Financiranje ulaganja u zdravstvene ustanove“ <p>Program je planiran u iznosu definiranom u Uputi za izradu proračuna Sisačko-moslavačke županije za razdoblje 2023.-2025. godine, odnosno planiran je na razini iznosa odobrenog u 2022. godini u iznosu od 2.563.402 kn/340.222 EUR.</p>
<p>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:</p>	<p>Navedenim programom dijelom će se osigurati financiranje tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja, opreme i voznog parka, financiranje računalnih usluga potrebnih u obavljanju medicinskih i administrativnih djelatnosti ustanove, te financiranje dodatnog ulaganja u postrojenja i opremu što je neophodno obzirom na zastarjelost postojeće medicinske opreme, ali i potrebe za nabavom nove u cilju proširenja usluga sukladno zahtjevima medicinske struke i pacijenata. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima obuhvaćaju ulaganja u zgradi „Petrova Gora“ u kojoj se nalaze smještajni kapaciteti za stacionarne pacijente, ambulante liječnika, te jedinice za centralno naručivanje i prijem pacijenata.</p>

Tablica 2. Obrazac obrazloženja programa *Zdravstvene ustanove*

NAZIV PROGRAMA:	Zdravstvene ustanove
CILJ PROGRAMA:	Financiranja rashoda poslovanja, odnosno rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda, rashoda ostalih naknada građanima i kućanstvima iz proračuna, rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini ustanove u svrhu osiguranja redovnog funkcioniranja i poslovanja ustanove te ciljem proširenja usluga i povećanja razine kvalitete istih ali i povećanja zadovoljstva pacijenata i zaposlenika.
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	<ul style="list-style-type: none"> - povećanje broja bolničkih bolesnika, ukupnog broj dana bolničkog liječenja - povećanje broja pacijenata koji sami plaćaju uslugu smještaja - povećanje broja pacijenata/korisnika s privatnog tržišta
OPIS PROGRAMA:	<p>Predmetni program sastoji se od aktivnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> – „Redovna djelatnost-zdravstvene ustanove“ – „Dodatna ulaganja na građevinskim objektima“ <p>te kapitalnih projekta:</p> <ul style="list-style-type: none"> – „REWARDHeat - EU Obzor 2020“ – „Ulaganje u objekte zdravstva - POTRES“ – „Topusko pametni termalni grad“ – „Obnova hotela Toplica i zdravstveno rekreacijskog centra“

<p>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:</p>	<p>Navedenim programom dijelom će se osigurati financiranje tekućih i fiskalnih rashoda poslovanja. Odnosno financiranje rashoda za zaposlenike, tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja, opreme i voznog parka, financiranje računalnih usluga potrebnih u obavljanju medicinskih i administrativnih djelatnosti ustanove, te financiranje dodatnog ulaganja u postrojenja i opremu što je neophodno obzirom na zastarjelost postojeće medicinske opreme, ali i potrebe za nabavom nove u cilju proširenja usluga sukladno zahtjevima medicinske struke i pacijenata. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima obuhvaćaju najvećim dijelom ulaganja u zgradi „Petrova Gora“ u kojoj se nalaze smještajni kapaciteti za stacionarne pacijente, ambulanate liječnika, te jedinice za centralno naručivanje i prijem pacijenata.</p> <p>Projekt REWARDheat obuhvaća ulaganje i rekonstrukciju postrojenja Centralne toplinske stanice i cjelokupnog sustava grijanja i hlađenja, odnosno inovativnog projekta u cilju implementacije ekonomičnijeg iskorištavanja obnovljivih resursa odnosno termalne vode.</p> <p>Projektom „Topusko – pametni termalni grad“ planirana je izrada tehničke dokumentacije zamjene i proširenja toplovoda u Topuskom, proširenja centralne toplinske stanice i obnove toplinskih stanica, izrade podzemnog spremnika geotermalne vode, proširenja toplovoda do komercijalnih potrošača, izrada tipskog priključka potrošača, naftno-rudarska dokumentacija potrebna sa izdavanjem dozvole za eksploataciju te sanacije bušotina TEB 1 i TEB 4, studija geotermalnog potencijala i elaborat o rezervama geotermalne vode. Projekt je sufinanciran u sklopu programa „Energija i klimatske promjene“ u okviru Financijskog mehanizma Europskog gospodarskog prostora za period 2014. – 2021. godine.</p> <p>U tijeku je izrada tehničke dokumentacije za cjelovitu rekonstrukciju i obnovu objekta Toplica i Zdravstveno-rekreacijskog centra kompleksa društva TOP-TERME d.o.o. Planirano je apliciranje na javne pozive za</p>
---	--

	<p>sufinanciranje projekta, odnosno sufinanciranje izrade projektne dokumentacije i radova. Uređenjem kompleksa društva TOP-TERME d.o.o. uvesti će se u ponudu nove usluge, podignuti će se kvaliteta smještajnog kapaciteta i pruženih usluga, povećati se energetska učinkovitost i efikasnost iskorištavanja obnovljivih izvora energije.</p> <p>U 2023. godini osigurana su sredstva za obnovu cjelovitu obnove zgrade Kinematografa i Vile Zelengaj (ulaganje u objekte zdravstva - potresZgrada Kinematografa i Vila Zelengaj stradale su u potresima koji su pogodili središnju Hrvatsku u prosincu 2020. godine stoga je dio sredstava za vraćanje u uporabljivo stanje osiguran iz Fonda solidarnosti a ostatak iz državnog proračuna.</p> <p>Realizacija svih navedenih projekata osigurava obnovu dotrajalih objekata a iste su sufinancirane većinskim dijelom EU sredstvima. Navedena obnova je neophodna za postizanje pružanja adekvatne zdravstvene zaštite pacijentima, zaposlenicima te ostalim gostima koje želimo privući u kontekstu pružanja usluga zdravstvenog turizma. Sve navedeno će utjecati i na povećanje prihoda ustanove, održavanje stabilnosti ali i napretka u poslovanju.</p>
--	---

4. Zaključak

Lječilište je ustanova opremljena odličnom medicinskom opremom i kvalitetnim ljudskim resursima, koja mora nastaviti dodatna ulaganju u uređenje i opremanje prostora i ljudske resurse kao i optimiziranje postojećeg poslovanja. Samim time bi se višestruko unaprijedila kvaliteta pružanja zdravstvenih usluga, smanjili troškovi nepotrebnog upućivanja u druge ustanove te povećalo zadovoljstvo bolesnika i zaposlenika radom Lječilišta, zbog pružanja učinkovitih i kvalitetnih bolničkih i specijalističko - konzilijarnih usluga.

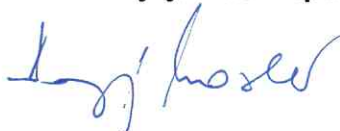
Temelj rada Lječilišta jest usmjerenost svih njegovih djelatnika na pružanje usluga zdravstvene zaštite na kvalitetan i siguran način. Pritom se osobita pozornost stalno treba obraćati na zadovoljstvo pacijenata, njihovu sigurnost kao i na partnerski odnos u međusobnoj

komunikaciji. Takvom izvrsnošću pruženih zdravstvenih usluga privući će se povećan broj pacijenata u smještaju kao i onih s drugih tržišta povrh onog pokrivenim HZZO-om i povećati prihodi za dodatno uređenje smještajnih kapaciteta i komocije korisnika.

Racionalizacija troškova, organizacija rada i preispitivanje svih oblika poslovanja radi postizanja maksimalnih ušteda su važni čimbenici u stabilizaciji ustanove s financijskog aspekta. Zapošljavanje dodatnog kadra, suradnja sa relevantnim institucijama i ustanovama, nastavak energetske obnove, ulaganje u prostor i opremu, realizacija projekata financiranih putem EU fondova, rezultirati će osiguranjem održivog poslovanja te stvoriti preduvjete kako bi se Lječilište Topusko pozicioniralo na još višem mjestu kao visokokvalitetna ustanova u mreži javnog i privatnog zdravstva.

Zdravstvene usluge je potrebno pružati sigurno i stručno u timskom radu, a čija se kvaliteta temelji na ljubaznom, educiranom, zadovoljnom i marljivom osoblju koje radi u primjerenim prostorima na suvremenoj i visoko kvalitetnoj opremi koristeći integrirani informacijski sustav uz njihovo neprestano osuvremenjivanje.

Ravnatelj Lječilišta Topusko



Domagoj Mosler, dr. med. spec.,
univ. mag. admin. sanit., v.r.

