



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA
KLASA: 510-09/26-01/5
URBROJ: 2186-01/1-26-8
Varaždin, 2026.

PRIJEDLOG

Na temelju članka 33. točke 12. Statuta Varaždinske županije ("Službeni vjesnik Varaždinske županije" broj 14/18., 7/20., 65/20. – pročišćeni tekst, 11/21.) i članka 56. Poslovnika o radu Županijske skupštine Varaždinske županije ("Službeni vjesnik Varaždinske županije" broj 26/18., 7/20., 65/20. – pročišćeni tekst, 11/21.), Županijska skupština Varaždinske županije na sjednici, održanoj 2026. godine, donosi

ZAKLJUČAK

**o prihvatanju Izvješća o radu i financijskom poslovanju
Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu**

Županijska skupština Varaždinske županije prihvaća Izvješće o radu i financijskom poslovanju Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu.

PREDSJEDNIK
Krunoslav Lukačić

O b r a z l o ž e n j e

Pravni temelj za donošenje ovog Zaključka je sadržan u odredbi članka 33. točka 12. Statuta Varaždinske županije ("Službeni vjesnik Varaždinske županije" broj 14/18., 7/20., 65/20. – pročišćeni tekst i 11/21.).

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice (dalje: Bolnica) je zdravstvena ustanova čiji je osnivač Varaždinska županija. Osnovana je 28. 12. 1963. godine Rješenjem Skupštine općine Novi Marof.

U sudskome registru Bolnica je registrirana za:

- znanstveno-nastavna djelatnost uz suglasnost Ministarstva zdravstva
- djelatnost ugostiteljstva i trgovine, sukladno propisima kojima se uređuje obavljanje tih djelatnosti i sukladno posebnim propisima kojima je regulirana zdravstvena zaštita
- obavljanje mjenjačkih poslova, odnosno drugih poslova za koje ima odobrenje sukladno posebnom propisu
- bolničko liječenje iz djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije, palijativne skrbi i neurologije
- specijalističko - konzilijarna zdravstvena zaštita iz djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije, opće interne medicine, ortopedije i traumatologije, reumatologije, radiologije, neurologije, dermatologije i venerologije i medicine rada i sporta
- djelatnost fizikalne medicine i rehabilitacije u dnevnoj bolnici
- djelatnost neurologije u dnevnoj bolnici
- fizikalna terapija
- specijalistički medicinsko - biokemijski laboratorij
- opskrba lijekovima i medicinskim proizvodima - bolnička ljekarna
- logopedija
- radna terapija
- zdravstveni turizam, pružanje zdravstvenih usluga, dijagnostičkih i terapijskih postupaka, zdravstvene njege te postupaka medicinske rehabilitacije uz mogućnost korištenja prirodnih ljekovitih činitelja uz pružanje ugostiteljskih usluga i usluga u turizmu
- sporedna djelatnost: Bolnica pored navedenih djelatnosti obavlja i druge djelatnosti koje služe obavljanju osnovne djelatnosti, ako se iste u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz osnovnu djelatnost.

Bolnica je tijekom 2025. godine ostvarila ukupne prihode i primitke u iznosu od 32.320.334,64 eura, te ukupne rashode i izdatke u iznosu od 38.790.241,67 eura čime je ostvaren manjak u iznosu od 6.469.907,03 eura. Prijenosom manjka iz ranijih godina, u iznosu od 12.921.697,49 eura, ukupan manjak Bolnice na kraju 2025. godine iznosi 19.391.604,52 eura. Ukupne nepodmirene obveze Bolnice na dan 31. 12. 2025. godine iznose 27.717.307,80 eura, a ukupna nenaplaćena potraživanja 4.901.259,53 eura. Na dan 31. 12. 2025. godine Bolnica je imala 666 zaposlenih.

Izvješće o radu i financijskom poslovanju Bolnice za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine (Broj: 04-315/6-2026.) čini sastavni dio ovog Zaključka.

Slijedom iznijetoga, predlaže se donošenje ovog Zaključka.

ŽUPAN
Anđelko Stričak



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

Odjel ekonomsko - financijskih poslova

Broj: 04-315/7-2026.

Var. Toplice, 10.04.2026.

REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
VARAŽDIN

Primljeno:	14-04-2026
Klasifikacijska oznaka:	Org. jed.
510-09/26-01/5	29
Uredžbeni broj	Pril. Vrij.
381-26-6	

**VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO,
SOCIJALNU SKRB, CIVILNO DRUŠTVO
I HRVATSKE BRANITELJE**
n/p gđa. Andrea Sever Cafuk
STANKA VRAZA 4
42000 VARAŽDIN

**Predmet: Izvješće o radu i financijskom poslovanju za razdoblje siječanj-prosinac 2025. godine
-dostavlja se**

Poštovani,

na temelju Vašeg dopisa, klasa: 510-09/26-01/53, urbroj: 2186-07/1-26-1 od 4. ožujka 2026. godine, zaprimljenog elektroničkim putem dana 4. ožujka 2026. godine, u privitku ovog dopisa dostavljamo Vam Izvješće o radu i financijskom poslovanju Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje od siječnja do prosinca 2025. godine.

Ravnatelj:

Denis Kovačić, dr. med. spec.



Privitak:

1. Izvješće o radu i financijskom poslovanju za 2025. godinu
2. Izvješće o radu Upravnog vijeća u 2025. godini
3. Odluka o raspodjeli rezultata za 2025. godinu
4. Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu



OIB: 68425903637, Ravnatelj: Denis Kovačić, dr. med. spec.,

IBAN: HR1523600001102699107, MB: 03325334,

www.sbvzt.hr, e-mail: ravnatelj@sbvzt.hr



VARAŽDINSKE TOPLICE

— BOLNICA - HOTEL - SPA —

**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE**

Broj: 04-315/6-2026.

**IZVJEŠĆE O RADU I FINANCIJSKOM
POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE OD
1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2025. GODINE**

Varaždinske Toplice, travanj 2026.

Sadržaj

Opći podaci, djelatnost.....	1
Zdravstvene djelatnosti:	2
Nezdravstvene djelatnosti:	3
II PLAN – PROGRAM RADA USTANOVE	4
III IZVRŠENJE PLANA / PROGRAMA RADA.....	6
Prihodi i primici	6
Rashodi i izdaci	8
Izvršenje rada po ugovorenim i slobodnim kapacitetima.....	9
1. Ukupni pokazatelji	9
2. Županije s najvećim brojem pacijenata i fakturiranim iznosom	9
3. Županije s najmanjim brojem pacijenata	10
4. Analiza prosječne cijene po pacijentu	10
5. Omjer kreveta i pacijenata.....	10
Broj i struktura korisnika usluga (broj osoba).....	10
Broj pruženih usluga noćenja (b. o. dana).....	10
Prosječna dužina boravka.....	10
Struktura pruženih usluga prema dijagnozi.....	11
IV FINANCIJSKO POSLOVANJE.....	12
Namjena rashoda i izdataka bolničkog proračuna.....	15
Potraživanja.....	17
Obveze.....	17
Zaposleni	18
V OCJENA OSTVARENJA CILJEVA I SVRHE OSNIVANJA USTANOVE	18
VI OCJENA POTREBE IZMJENA PLANA/PROGRAMA RADA I FINANCIJSKOG PLANA.....	19
Prijedlog mjera za efikasnije poslovanje i program mjera ušteda	19
Tablica 1. Pokazatelji financijskog poslovanja Specijalne bolnice Var. Toplice I-XII 2025. godine	20
Tablica 2. Potraživanja na dan 31.12.2025. godine	21
Tablica 3. Obveze na dan 31.12.2025. godine	22
Tablica 4. Ukupne i dospjele obveze i potraživanja.....	22
Tablica 5. Broj zaposlenika na dan 31.12.2025. godine	23
Tablica 6. Broj i struktura zaposlenih	23

I UVOD

Opći podaci, djelatnost

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice je zdravstvena ustanova (pravni slijednik Kupališnog lječilišta) osnovana 28.12.1963. godine Rješenjem Skupštine općine Novi Marof br. 02-750/2-1963.

Bolnica obavlja zdravstvenu djelatnost na sekundarnoj razini zdravstvene zaštite kao javnu službu. Obavlja slijedeće djelatnosti:

1. Bolničko liječenje iz djelatnosti: Fizikalna medicina i rehabilitacija, Palijativna skrb, Neurologija.
2. Specijalističko-konzilijarna zdr. zaštita (fizikalna medicina i rehabilitacija, ortopedija i traumatologija, reumatologija, neurologija, Dermatologija i venerologija, medicina rada i sporta)
3. Dnevna bolnica (djelatnost fizikalne medicine i rehabilitacije u dnevnoj bolnici, djelatnost neurologije u dnevnoj bolnici)
4. Fizikalna terapija
5. Specijalističko medicinsko – biokemijski laboratorij
6. Opskrba lijekovima i medicinskim proizvodima – bolnička ljekarna
7. Logopedija
8. Radna terapija
9. Zdravstveni turizam, pružanje zdravstvenih usluga, dijagnostičkih i terapijskih postupaka, zdravstvene njege te postupaka medicinske rehabilitacije uz mogućnost korištenja prirodnih činitelja, uz pružanje ugostiteljskih usluga i usluga u turizmu
10. Znanstveno – nastavna djelatnost, sukladno propisima kojima se uređuje ta djelatnost
11. Djelatnost ugostiteljstva i marketinga sukladno propisima kojima se uređuje obavljanje tih djelatnosti i sukladno posebnim propisima kojima je regulirana zdravstvena zaštita
12. Djelatnost trgovine, sukladno propisima kojima se uređuje obavljanje te djelatnosti
13. Djelatnost mjenjačnice odnosno mjenjačke poslove, sukladno propisima kojima se uređuje ta djelatnost
14. Specijalna bolnica Varaždinske Toplice pored navedenih djelatnosti obavlja i druge, sporedne djelatnosti koje služe obavljanju osnovnih djelatnosti, ako se iste u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz osnovnu djelatnost.

Poslovanje se temelji na odredbama Zakona o ustanovama (N.N. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22.), odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti (N.N. 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23, 145/23, 36/24 i 102/25), te drugih Zakona.

Bolnica svoju djelatnost obavlja kroz unutarnji ustroj koji čine:

Zdravstvene djelatnosti:

Zdravstvenu djelatnost u Bolnici obavljaju slijedeće ustrojstvene jedinice:

➤ ***Jedinica za kvalitetu zdravstvene zaštite:***

1. Odjel za znanost, nastavu i razvoj ljudskih resursa
- a. Odsjek za kontrolu bolničkih infekcija

➤ ***Jedinica za sestrinstvo, njegu, higijenu i prehranu:***

1. Odsjek za prijem i otpust pacijenata
2. Odsjek bolničke kuhinje
3. Odsjek za higijenu bolničkih prostora

C) Služba stacionarnog liječenja i medicinske rehabilitacije

1. Odjel za rehabilitaciju spinalnih bolesnika
2. Odjel za rehabilitaciju neuroloških bolesnika
3. Odjel za rehabilitaciju traumatoloških i ortopedskih bolesnika
4. Odjel za opću fizikalnu medicinu i rehabilitaciju I Terme (OFMR I)
5. Odjel za opću fizikalnu medicinu i rehabilitaciju II Terme (OFMR II)
6. Odjel za reumatološku i balneološku rehabilitaciju (Lovrina kupelj)
7. Odjel za preventivnu medicinu i medicinski turizam (Minerva)

D) Služba poliklinike, dijagnostike i fizikalne terapije:

1. Odjel poliklinike sa sljedećim ordinacijama:

- 1.1. Ordinacija fizikalne medicine 1
- 1.2. Ordinacija fizikalne medicine 2
- 1.3. Ordinacija fizikalne medicine 3
- 1.4. Ordinacija fizikalne medicine 4
- 1.5. Reumatološka ordinacija
- 1.6. Dječja fizijatrijska ordinacija
- 1.7. Neurološka ordinacija
- 1.8. Internistička ordinacija
- 1.9. Ortopedska ordinacija

2. Odjel fizikalne terapije:

- 2.1. Kineziterapija Dom I
- 2.2. Hidroterapija Terme
- 2.3. Elektroterapija Terme
- 2.4. Kineziterapija Minerva
- 2.5. Elektroterapija Minerva
- 2.6. Hidroterapija Minerva
- 2.7. Minerva Medica
- 2.8. Kineziterapija za djecu

3. Odjel bolničke ljekarne

4. Odjel laboratorijske dijagnostike

5. Odjel za RTG, UZV I ostalu dijagnostiku:

- 5.1. Ordinacija za RTG dijagnostiku i denzitometriju
- 5.2. Ordinacija za UZV dijagnostiku
- 5.3. Ordinacija za EMNG dijagnostiku
- 5.4. Ordinacija za izokinetiku
- 5.5. Ordinacija za urođinamiku

6. Odjel suradnih medicinskih djelatnosti

- 6.1. Ambulanta za logopediju
- 6.2. Ambulanta za kliničku psihologiju
- 6.3. Ambulanta za defektologiju
- 6.4. Ambulanta za nutricionističko savjetovanje
- 6.5. Radna terapija

E) OSTALI POSLOVI UNUTAR ZDRAVSTVENE DJELATNOSTI

1. Jedinica za centralno naručivanje pacijenata

Nezdravstvene djelatnosti:

Nezdravstvenu djelatnost te ostale poslove unutar nezdravstvene djelatnosti u Bolnici obavljaju se slijedeće ustrojstvene jedinice:

A) Služba za ugostiteljstvo i zdravstveni turizam

- 1. Odjel prijema i smještaja domaćinstva**
 - 1.1. Odsjek prijema i smještaja
 - 1.2. Odsjek domaćinstva
- 2. Odjel prehrane i usluživanja**
 - 2.1. Odsjek kuhinje (prehrane) Minerva
 - 2.2. Odsjek usluživanja
- 3. Odjel zdravstvenog turizma i marketinga**
 - 3.1. Odsjek marketinga i prodaje
 - 3.2. Odsjek rekreacijskih i sportskih sadržaja
 - 3.3. Odsjek trgovine

B) Stručna služba

- 1. Odjel ekonomsko-financijskih poslova**
 - 1.1. Odsjek računovodstveno-financijskih poslova
 - 1.2. Odsjek za plan, analizu i izvješćivanje
- 2. Odjel općih, pravnih i kadrovskih poslova**
 - 2.1. Odsjek pravnih i kadrovskih poslova
 - 2.2. Odsjek obračuna plaća
- 3. Odjel tehničko uslužnih poslova**
 - 3.1. Odsjek održavanja građevina, okoliša i gospodarenje otpadom
 - 3.2. Odsjek elektrostrojarskog i energetskog održavanja
 - 3.3. Odsjek voznog parka
 - 3.4. Odsjek za pranje i održavanje rublja
 - 3.5. Odsjek zaštite na radu i protupožarne zaštite
- 4. Odjel nabave, skladišta i naplate potraživanja**
 - 4.1. Odsjek nabave
 - 4.2. Odsjek skladišta

C) Ostali poslovi unutar nezdravstvene djelatnosti

Jedinica za projekte, IT podršku i centralni upravljački sustav

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.

Temeljem Zakona osnivač Bolnice je Varaždinska županija koja ima sva prava i dužnosti osnivača.

Svrha osnivanja ustanove je pružanje kontinuirane zdravstvene zaštite stanovništvu u djelatnosti fizikalne i rehabilitacijske medicine i trajno obavljanje zdravstvene i ostalih djelatnosti određenih Statutom Bolnice.

II PLAN – PROGRAM RADA USTANOVE

Plan rada Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice u 2025. godini vezan je uz djelatnosti pružanja usluga bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom korisnicima oboljelima od akutnih i kroničnih bolesti s područja Varaždinske županije i Republike Hrvatske, u okvirima sklopljenog Ugovora sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (ugovoreno 448 kreveta) i to za: Odjel za preventivnu medicinu i medicinski turizam (Minerva) – 60 kreveta, Odjel za reumatološku medicinu i balneološku rehabilitaciju (Lovrina kupelj) 48 kreveta, Odjel za opću fizikalnu medicinu i rehabilitaciju I i II (Terme)- 190 kreveta, Odjel za rehabilitaciju traumatoloških i ortopedskih bolesnika (Dom I) – 75 kreveta, Odjel za rehabilitaciju spinalnih bolesnika (NRC) – 35 kreveta, Odjel za rehabilitaciju neuroloških bolesnika (NRC) – 40 kreveta.

Također su planirane poslovne aktivnosti vezane uz stvaranje prihoda od vlastite gospodarske djelatnosti – prodaja usluga liječenja i zdravstvenih programa, specijalističke dijagnostike, ugostiteljsko-turističkih usluga prodaje smještaja, hrane i pića, te kupališnih i drugih usluga u sklopu registrirane djelatnosti.

U okviru programa Europskih poslova planirana su sredstva za ulaganje u povećanje kvalitete smještajnih kapaciteta i sadržaja hotela Minerva što će rezultirati podizanjem kategorije objekta na 4*. Projekt se vodi pod nazivom „Unaprijeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-II.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 strojarne 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 ishodjenje certifikata sustava upravljanja okolišem i/ili energijom.

Sredstva su planirana u ukupnom iznosu 23.268.114,00 eura na slijedećim izvorima:

Izvor 11 – Županijska sredstva u iznosu 1.000.000,00 eura za nabavu opreme, te 100.000,00 eura za građevinsko-obrtničke i instalaterske radove.

Izvor 51 – EU Fond u iznosu 17.112.792,00 eura, od čega 2.148.000,00 eura za nabavu opreme, 14.964.792,00 eura za građevinsko-obrtničke i instalaterske radove te prateće usluge,

Izvor 81 – Namjenski primici od zaduživanja u iznosu 5.000.000,00 eura za građevinsko-obrtničke i instalaterske radove,

Izvor 31 – Vlastita sredstva u iznosu 55.322,00 eura za građevinsko-obrtničke i instalaterske radove.

U okviru programa Sredstva iznad zakonskog standarda planirana su sredstva za nabavu Robotskog uređaja za neurorehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake u iznosu 111.875,00 €. Potreba za nabavom navedenog uređaja proizlazi iz uređaj omogućuje ciljanu rehabilitaciju 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.

U okviru programa Javne ustanove u zdravstvu, 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.

Unutar spomenutog programa planirane su aktivnosti vezane uz program Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, u skladu s Uvjetima i načinima korištenja sredstava za provođenje mjera u 2025. godini, a koje je utvrdilo Upravno vijeće Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Navedenim programom sufinanciraju se plaće pripravnika medicinske struke (fizioterapeuti, laboranti, radiolozi) temeljem ugovora na rok od godinu dana. Dodijeljena potpora iz ugovora sufinancirana je sredstvima Europske unije iz Europskog socijalnog fonda plus i sredstvima Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Proračun – Financijski plan poslovanja Bolnice za 2025. godinu baziran je na Izmjenama i dopunama financijskog plana poslovanja za 2024. godinu, procjeni rezultata poslovanja za razdoblje siječanj-kolovoz 2024. godine, procjeni izvršenja proračuna do kraja godine, prijedlogu dijela neophodnih potreba za nabavkama roba, usluga i radova u narednom planskom razdoblju te Uputama za izradu prijedloga proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave dobivenih od nadležnog upravnog odjela.

Financijski plan za 2025. godinu s uravnoteženim prihodima i primicima te rashodima i izdacima u visini 54.813.813,00 eura pripremljen je u mjesecu studenom poslovne 2024. godine, a Upravno vijeće isti je prihvatilo 08.11.2024. godine (Broj: 01-1311/2-2024.).

Tijekom godine vršene su izmjene i dopune s ciljem uravnoteženog poslovanja (I Izmjene Financijskog plana poslovanja za 2025. godinu). Isto je bilo provedeno temeljem Uputa za izradu I. izmjena i dopuna Proračuna Varaždinske županije dobivenih od nadležnog upravnog odjela.

I izmjene Financijskog plana za 2025. godinu s uravnoteženim prihodima i primicima, te rashodima i izdacima u visini 53.957.113,00 eura pripremljene su i usvojene od strane Upravnog vijeća 30.09.2025. godine (Broj: 01-1008/1-2025.).

III IZVRŠENJE PLANA / PROGRAMA RADA

Prihodi i primici

R.b.	Naziv prihoda i primitaka	Plan 2025	Rebalans I	Ostvareno	Ostvareno Indeks	
					Ostvareno/Plan	Ostvareno/ I Rebalans
1.	Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna	17.578.832,00	17.785.792,00	9.075.841,05	51,63	51,03
2.	Prihodi od imovine	4.000,00	5.400,00	4768,06	119,20	88,30
3.	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i posebnih propisa	4.220.000,00	4.220.000,00	2.740.078,30	64,93	64,93
4.	Prihodi ostvareni na tržištu	9.847.450,00	5.860.378,00	3.340.633,98	33,92	57,00
5.	Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. Redovne djelatnosti proračunskog korisnika	995.489,00	2.050.507,00	888.527,61	89,26	43,33
6.	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	18.210.000,00	19.025.036,00	15.259.191,42	83,80	80,21
7.	Primici od fin. Imovine i zaduživanja	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	20,15	20,15
8.	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	12.000,00	10.000,00	4.004,57	33,37	40,05
9.	Manjak prihoda i primitaka	-1.053.958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupni prihodi i primici		54.813.813,00	53.957.113,00	32.320.334,64	58,96	59,90

Financijski plan za 2025. godinu korigiran je u mjesecu rujnu 2025. godine iz razloga:

- Uključivanje prenesenih manjkova/viškova iz prethodnih godina u rezultat poslovanja tekuće godine,
- Osiguranje nedostajućih sredstava za projekt Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja objekta Minerva,
- Korekcije i preknjižavanja određenih bilančnih pozicija sukladno važećim propisima

Analizom poslovanja za 2025. godinu daju se značajne informacije o odstupanjima u ključnim prihodovnim kategorijama.

1. Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna – prvotno planirane u iznosu 17.578.832,00 eura, rebalansom su povećane na 15.785.792,00 eura. Međutim, ostvarenje od 9.075.841,05 eura pokazuje izuzetno nizak rezultat u odnosu na rebalans (indeks 51,03%). Najveći iznos odstupanja odnosi se na dinamiku izvođenja radova vezano uz provedbu projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ temeljem čega nisu refundirana planirana sredstva iz Fondova Eu. Prvotni završetak građevinsko obrtničkih i instalaterskih radova bio je predviđen do 1. prosinca 2025. godine, no isti je za nivou Države produljen do 1. svibnja 2026. godine temeljem čega nisu refundirana sredstva iz planiranih izvora.
2. Prihodi od imovine – prvotno planirani u iznosu 4.000,00 eura, rebalansom su povećani na 5.400,00 eura, ali ostvarenje od 4.768,06 eura, odnosno 88,30%. Razlika se očituje u veće planiranom iznosu na ime prihoda od dividendi.
3. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i posebnih propisa – inače stabilan segment prihoda, ukazuje ostvarenje od 64,93% plana i rebalansa. Zbog manjka smještajnih kapaciteta uslijed zatvorenosti objekta Minerva zbog provođenja projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ ostvarenje navedenih prihoda imalo je snažan utjecaj na planirane veličine.
4. Prihodi ostvareni na tržištu – Rebalansom je plan smanjen s 9.847.450,00 eura na 5.860.378,00 eura, no ostvarenje od 3.340.633,98 eura pokazuje da tržišni prihodi nisu dosegili planirane iznose. Evidentiran je podbačaj u odnosu na planirana sredstva prema rebalansu od 43,00%. Hotel Minerva zatvoren je 28. veljače zbog provođenja građevinsko-obrtničkih i instalaterskih radova, zbog čega nije bilo poslovne aktivnosti. Unatoč tome, poduzete su sve raspoložive mjere kako bi se ostvarili što veći

tržišni prihodi. Svi šankovi i catering usluge realizirani su u maksimalnom opsegu u skladu s mogućnostima poslovanja. Također je u najam uzet poslovni prostor u Medicinskoj školi Varaždin u kojem su se pripremali i prodavali topli obroci učenicima, kao i ostalom stanovništvu koje je iskazalo potrebu za takvom uslugom. Unatoč navedenim aktivnostima, planirani maksimum prihoda nije bilo moguće ostvariti.

5. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovnih djelatnosti prvotno su planirani u iznosu od 995.489,00 eura, dok su rebalansom povećani na 2.050.507,00 eura. Ostvarenje iznosi 888.527,61 euro, što predstavlja 43,33% izvršenja u odnosu na plan prema rebalansu. Povećanje planiranih sredstava rebalansom u iznosu od 1.055.018,00 eura odnosi se na sredstva Županije namijenjena financiranju nabave opreme u sklopu projekta unapređenja kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva. Niže ostvarenje u odnosu na plan rezultat je provođenja postupka javne nabave za nabavu opreme, koji nije završen tijekom poslovne 2025. godine. Slijedom navedenoga, planirana sredstva za tu namjenu nisu mogla biti refundirana u promatranom razdoblju.
6. Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – Ovaj prihod povećan je rebalansom s 18.210.000,00 eura na 19.025.036,00 eura, dok je ostvarenje evidentirano u iznosu od 15.259.191,42 eura, odnosno 80,21% u odnosu na plan prema rebalansu. Navedeno pokazuje da sredstva nisu ostvarena u planiranom iznosu zbog neizvršenja u okviru limitiranih sredstava. Planirani iznos utvrđen je na temelju visine dodijeljenog limita, dok se izvršenje evidentira prema stvarno izvršenom radu. Razlika između planiranog iznosa i ostvarenja do visine dodijeljenog limita evidentira se kao obveza za manje izvršen rad.
7. Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su prvotnim planom, kao i rebalansom Financijskog plana, u iznosu od 5.000.000,00 eura. U izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.007.289,65 eura, odnosno 20,15% u odnosu na plan, a odnose se na korištenje okvirnog Cash pool kredita za potrebe tekuće likvidnosti. Financijskim planom bila su predviđena i sredstva dugoročnog kredita za provedbu projekta Unapređenja kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva. Međutim, zbog produljenja rokova izvođenja radova te prilagodbe dinamike njihove realizacije, planirani dugoročni kredit nije korišten tijekom poslovne 2025. godine.
8. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – Ova kategorija prihoda prvotno je planirana u iznosu od 12.000,00 eura, dok je rebalansom Financijskog plana smanjena na 10.000,00 eura. Ostvarenje iznosi 40,05% u odnosu na plan prema rebalansu. Niže ostvarenje rezultat je manjeg priljeva prihoda po sudskim presudama te naplaćenim troškovima postupaka ovrhe u odnosu na planirane veličine. Prihodi ostvareni temeljem popusta i rabata od trgovačkih društava izvršeni su u visini od 63,92% u odnosu na plan prema rebalansu Financijskog plana.
9. Manjak prihoda i primitaka – Prvotnim Financijskim planom bilo je predviđeno smanjenje manjka prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 1.053.958,00 eura. Međutim, već je prilikom izrade rebalansa Financijskog plana bilo razvidno da u poslovnoj 2025. godini neće biti moguće zatvarati preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina, zbog čega je rebalansom planirano smanjenje manjka u iznosu od 0,00 eura. Na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je manjak prihoda i primitaka u iznosu od - 6.469.907,03 eura, što ukazuje na odstupanje od prvotno planiranih financijskih ciljeva. Evidentirani manjak prvenstveno je posljedica evidentiranja privremenih situacija na rashodovnoj strani, dok istovremeno nije došlo do odgovarajuće dinamike priznavanja prihoda iz fondova Europske unije. Dodatno, na iskazani negativni rezultat godine utjecalo je i neizvršenje ugovorenog limita sredstava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Navedene okolnosti u značajnoj su mjeri povezane sa smanjenjem raspoloživih smještajnih kapaciteta i posljedično manjim ostvarivanjem tržišnih prihoda, s obzirom na to da je objekt Minerva zatvoren od 28. veljače 2025. godine zbog izvođenja radova.

Rashodi i izdaci

R.b.	Naziv rashoda i izdataka	Plan 2025.	Rebalans I	Ostvareno	Ostvareno	
					Indeks	
					Ostvareno/Plan	Ostvareno/I Rebalans
1.	Rashodi za zaposlene	19.275.000,00	19.270.000,00	18.506.956,93	96,02	96,04
2.	Materijalni rashodi	9.083.425,00	7.550.925,00	5.427.420,82	59,75	71,88
3.	Financijski rashodi	269.350,00	276.350,00	150.481,33	55,87	54,45
4.	Naknade građanima i kućanstvima a temelju osiguranja i druge naknade	3.500,00	3.500,00	2.973,12	84,95	84,95
5.	Ostali rashodi	1.800,00	1.800,00	0	0,00	0,00
6.	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	19.250,00	22.500,00	22.119,58	114,91	98,31
7.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.323.075,00	4.293.625,00	307.575,41	9,26	7,16
8.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	21.556.564,00	20.556.564,00	13.002.101,95	60,32	63,25
9.	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	1.281.849,00	1.981.849,00	1.370.612,53	106,92	69,16
Ukupni prihodi i primici		54.813.813,00	53.957.113,00	38.790.241,67	70,77	71,89

Analizom ostvarenih rashoda i izdataka u odnosu na planirane i rebalansirane vrijednosti za 2025. godinu, uočavaju se značajna odstupanja u pojedinim kategorijama.

1. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 18.506.956,93 eura, što predstavlja 96,02% planiranih sredstava te 96,04% sredstava predviđenih rebalansom.
2. Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 5.427.420,82 eura, što je 59,75% planiranih sredstava i 71,88% sredstava prema rebalansu.
3. Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 150.481,33 eura, što čini 55,87% planiranih rashoda i 54,45% rashoda prema rebalansu.
4. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade realizirane su u iznosu od 2.973,12 eura, što predstavlja 84,95% planiranih sredstava i sredstava prema rebalansu.
5. Ostali rashodi nisu realizirani, što znači da su svi predviđeni iznosi ostali neiskorišteni.
6. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu 22.119,58 eura, što čini 14,91% prekoračenja u odnosu na plan i 98,31% izvršenja u odnosu na rebalans plana.
7. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu od 307.575,41 eura, što čini izvršenje od 9,26% planiranih sredstava i 7,16% sredstava prema rebalansu.
8. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini ostvareni su u iznosu od 13.002.101,95 eura, što predstavlja 60,32% planiranog iznosa i 63,25% sredstava prema rebalansu.
9. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 1.370.612,53 eura, što čini izvršenje planiranih sredstava u visini 106,92% i rebalansa plana u visini 69,16%.

Izvršenje rada po ugovorenim i slobodnim kapacitetima

U 2025. godini Bolnica je pružala usluge stacionarnog liječenja i specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu u djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije osiguranicima s područja cijele Republike Hrvatske.

Županija pacijenta	Broj BOD	%	Broj pacijenata	kreveti	Ukupno fakturirano	Prosječna cijena
BJELOVARSKO-BILOGORSKA	1182	0,87	56	3,24	117.462,17	99,38
BRODSKO-POSAVSKA	914	0,68	33	2,50	107.575,21	117,70
DUBROVAČKO-NERETVANSKA	1106	0,82	37	3,03	122.134,27	110,43
GRAD ZAGREB	31451	23,25	1404	86,17	3.275.366,12	104,14
ISTARSKA	2333	1,72	104	6,39	241.415,54	103,48
KARLOVAČKA	2862	2,12	120	7,84	297.001,54	103,77
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA	12082	8,93	569	33,10	1.128.867,76	93,43
KRAPINSKO-ZAGORSKA	3390	2,51	150	9,29	324.797,15	95,81
LIČKO-SENJSKA	672	0,50	32	1,84	73.888,87	109,95
MEĐIMURSKA	17909	13,24	846	49,07	1.650.590,63	92,17
OSJEČKO-BARANJSKA	1286	0,95	43	3,52	146.065,22	113,58
POŽEŠKO-SLAVONSKA	397	0,29	13	1,09	43.142,73	108,67
PRIMORSKO-GORANSKA	3205	2,37	120	8,78	377.205,55	117,69
SISAČKO-MOSLAVAČKA	2708	2,00	111	7,42	292.672,97	108,08
SPLITSKO-DALMATINSKA	2354	1,74	73	6,45	273.083,30	116,01
ŠIBENSKO-KNINSKA	1074	0,79	46	2,94	114.323,79	106,45
VARAŽDINSKA	30658	22,66	1326	83,99	2.992.000,46	97,59
VIROVITIČKO-PODRAVSKA	1430	1,06	66	3,92	137.002,92	95,81
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA	1470	1,09	61	4,03	155.437,18	105,74
ZADARSKA	4467	3,30	183	12,24	518.604,43	116,10
ZAGREBAČKA	12319	9,11	647	33,75	1.236.910,42	100,41
	135.269	100,00	6.040	370,60	13.625.548,23	100,73

Analiza podataka o pacijentima i troškovima po županijama

1. Ukupni pokazatelji

- Ukupno evidentiranih BOD-ova: 135.269
- Ukupni broj pacijenata: 6.040
- Ukupan broj kreveta: 370,60
- Ukupno fakturirani iznos: 13.625.548,23 EUR
- Prosječna cijena po pacijentu: 100,73 EUR

2. Županije s najvećim brojem pacijenata i fakturiranim iznosom

- Grad Zagreb dominira s 1.404 pacijenata (23,25% BOD-a) i ukupnim fakturiranim iznosom od 3.275.366,12 EUR.
- Varaždinska županija slijedi s 1.326 pacijenata (22,66% BOD-a) i fakturiranim iznosom od 2.992.000,46 EUR.
- Međimurska županija zauzima treće mjesto s 846 pacijenata (13,24% BOD-a) i fakturiranim iznosom od 1.650.590,63 EUR.
- Zagrebačka županija slijedi s 647 pacijenata (9,11% BOD-a) i fakturiranim iznosom od 1.236.910,42 EUR.
- Koprivničko-Križevačka županija s 569 pacijenata (8,93% BOD-a) i fakturiranim iznosom od 1.128.867,76 EUR.

3. Županije s najmanjim brojem pacijenata
 - Požeško-slavonska županija ima najmanji broj pacijenata (13) i najniži fakturirani iznos (43.142,73 EUR).
 - Ličko-senjska županija s 32 pacijenta i ukupnim iznosom od 73.888,87 EUR.
 - Dubrovačko-neretvanska županija s 37 pacijenata i ukupnim iznosom od 122.134,27 EUR.
4. Analiza prosječne cijene po pacijentu
 - Najviša prosječna cijena po pacijentu: Brodsko-posavska županija (117,70 EUR).
 - Najniža prosječna cijena po pacijentu: Međimurska županija (92,17 EUR).
 - Grad Zagreb, iako ima najveći broj pacijenata, ima relativno nisku prosječnu cijenu od 104,14 EUR, što sugerira na visoku efikasnost i dostupnost.
5. Omjer kreveta i pacijenata
 - Najveći broj kreveta ima Grad Zagreb (86 kreveta) i Varaždinska županija (84 kreveta), što je u skladu s visokim brojem pacijenata.
 - Najmanji broj kreveta bilježe županije s najmanjim brojem pacijenata, poput Požeško-slavonske i Dubrovačko-neretvanske (1-3 kreveta).

Analizirani podaci jasno ukazuju na to da naša bolnica predstavlja ključnu ustanovu od nacionalnog interesa. Broj pacijenata iz svih dijelova Hrvatske, kao i širok raspon oboljenja koja se liječe, potvrđuju da pokrivamo gotovo sve oblike medicinske skrbi. Ovi pokazatelji ne samo da naglašavaju značaj naše bolnice u zdravstvenom sustavu, već i ukazuju na potrebu daljnjeg ulaganja u kapacitete, medicinsku opremu i stručni kadar kako bismo i dalje mogli pružati vrhunsku zdravstvenu uslugu na nacionalnoj razini.

Broj i struktura korisnika usluga (broj osoba)

Opis	2024.		2025.	Indeks	
	Broj korisnika	Struktura	Broj korisnika	Struktura	2025./2024.
Proračunski korisnici	8.147	54,70	6.058	81,29	74,36
Ostali korisnici	6.747	45,30	1.394	18,71	20,66
SVEUKUPNO	14.894	100,00	7.452	100,00	50,03

Broj pruženih usluga noćenja (b. o. dana)

Opis	2024.	2025.	Indeks
			2025./2024.
Proračunski korisnici	183.595	135.269	73,68
Ostali korisnici	51.569	14.949	28,99
SVEUKUPNO	235.164	150.218	63,88

Prosječna dužina boravka

Opis	2024.	2025.	Indeks
	prosječna duljina boravka	prosječna duljina boravka	2025./2024.
Proračunski korisnici	21	22	104,76
Ostali korisnici	7	9	128,57
SVEUKUPNO	14	20	142,86

Struktura pruženih usluga prema dijagnozi

Opis	2023.		2024.		2025.		Indeks
	b.o. dani	Struktura	b.o. dani	Struktura	b.o. dani	Struktura	2025./2024.
Spinalne bolesti (13,14)	26.417	16,99	28.749	17,12	25.360	18,75	88,21
Kraniocerebralne bolesti (15,16)	18.519	11,91	19.461	11,59	19.067	14,10	97,98
Ostale bolesti (10)	91.159	58,63	97.743	58,21	79.661	58,89	81,50
Pratitelj djeteta (12)	769	0,49	1.042	0,62	771	0,57	73,99
Amputacije	4.022	2,59	4.554	2,71	3.401	2,51	74,68
Reumatološke bolesti (09)	13.879	8,93	15.495	9,23	7.003	5,18	45,20
Smještaj (22)	708	0,46	863	0,51	6	0,00	0,70
SVEUKUPNO	155.473	100,00	167.907	100,00	135.269	100,00	80,56

IV FINANCIJSKO POSLOVANJE

Financijsko poslovanje Bolnice provodilo se sukladno zakonskim propisima i aktima koji uređuju vođenje financijskog poslovanja proračunskih korisnika Zakona o proračunu (N.N. 144/21.) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 158/23. i 154/24.), u okvirima uravnoteženih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka koji su za poslovnu 2025. godinu planirani, a jednom korigirani Rebalansom plana za 2025. godinu sukladno uvjetima poslovanja koje je diktiralo tržište i zdravstveni sustav. Financijsko poslovanje Bolnice dodatno se opterećuje s 01.01.2010. godine, kada je temeljem izmjene Zakona o porezu na dodanu vrijednost Bolnica ušla u sustav obračuna PDV-a na dio usluga iz djelokruga poslovanja (ugostiteljske usluge, turističko-rekreativne usluge i ostale usluge koje nisu u vezi s uslugama liječenja), dok je s 01.01.2015. godine ušla u sustav poreza na dobit na dio gospodarske djelatnosti koju obavlja.

Za razdoblje siječanj – prosinac 2025. godine ostvareni su **ukupni prihodi i primici** u visini 32.320.334,64 eura, a rashodi i izdaci u visini 38.790.341,67 eura, iz čega proizlazi manjak prihoda i primitaka u visini 6.469.90,03 eura. Budući da je preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina u tekuću godinu u iznosu 12.921.697,49 eura, korigirani manjak prihoda iznosi 19.391.604,52 eura.

Prihodi od HZZO-a (osnovno osiguranje, dopunsko osiguranje, zaštita zdravlja na radu, Ino osiguranici) planirani su u iznosu 23.225.036,00 eura, a izvršeni u iznosu 17.581.825,68 eura što je za 23,54% manje od plana, a odnose se na:

Prihodi bolnice temeljem ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (HZZO) iznose 15.259.191,42 eura, što čini 80,21% planiranih sredstava. Navedeni prihodi odnose se na realizirane usluge po osnovi dodijeljenog limita za obvezno osiguranje temeljem Ugovora o provođenju zdravstvene, stacionarne i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u iznosu od 14.761.140,32 eura, te na prihode ostvarene po osnovi usluga za inozemne osiguranike i zaštitu zdravlja na radu u iznosu od 498.051,10 eura. Ostvarenje je niže u odnosu na planirane vrijednosti zbog manjeg izvršenja dodijeljenih limitiranih sredstava u poslovnoj 2025. godini, kao i zbog zatvorenosti objekta Minerva, što je utjecalo na smanjeni opseg rada i mogućnost izvršenja ukupno dodijeljenih sredstava – limita. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine izvršenje je manje za 6,69%. Isti se financiraju iz prihoda za posebne namjene (Izvor 43).

Prihodi od dopunskog osiguranja – u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu ostvareni su u iznosu od 2.322.634,26 eura, što predstavlja 62,77% izvršenja u odnosu na planirana sredstva. Na ostvarenje ove skupine prihoda utjecala je i zatvorenost objekta Minerva, uslijed čega su raspoloživi smještajni kapaciteti bili smanjeni, što je imalo za posljedicu nižu razinu ostvarenja prihoda u promatranom razdoblju za 21,97%. Isti se financiraju iz prihoda za posebne namjene (Izvor 43).

Prihodi od proračuna (decentralizirana sredstva, Županijska sredstva te tekuće i kapitalne pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan iznose 1.163.970,08 eura i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 49,54% ili za 1.142.806,27 eura.

Kapitalne i tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu evidentirani su prihodi u ukupnom iznosu od 275.442,47 eura, što predstavlja izvršenje od 58,23% u odnosu na planirana sredstva. Sredstva doznačena putem Varaždinske županije, a koja su osigurana iz Ministarstva zdravstva za podmirenje troškova lijekova i potrošnog medicinskog materijala, ostvarena su u iznosu od 210.457,00 eura, odnosno 60,13% plana. Iz državnog proračuna ostvarena su sredstva za refundaciju troškova dežurstva djelatnice na specijalizaciji u KBC Zagreb u iznosu od 5.829,22 eura, što predstavlja izvršenje od 97,15% u odnosu na plan. Također, od Ministarstva kulture ostvarena su sredstva za refundaciju troškova sanacije krovništva objekta Kaštela zagrebačkog kaptola (Stari grad) u iznosu od 59.156,25 eura, što čini 98,59% planiranog iznosa. Isti se financiraju iz ostalih pomoći (Izvor 52).

Po osnovi prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (decentralizirana sredstva i Županijska sredstva) oprihodovano je ukupno 888.527,61 euro i to za: financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 59.041,03 eura, a odnosi se na otplatu kamata po investicijskim kreditima (iznos od 46.600,03 eura)

te na tekuće i investicijsko održavanje (iznos od 12.441,00 eura) – 100% izvršenje u odnosu na planirana sredstva, nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 287.175,00 eura, a odnosi se na raznu medicinsku opremu (Robotski uređaj za neurorehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake, bolnički kreveti s antidekubitalnim madracima, terapijski ležajevi razni, multifunkcionalni uređaj za elektroterapiju s vakumom, multifunkcionalni uređaj za elektroterapiju s ultrazvukom, uređaj za terapiju ultrazvukom statični, robotski uređaj za neurorehabilitaciju i dijagnostiku s elektromiografijom, uređaj za pasivno razgibavanje koljena, uređaj za aktivno i pasivno vježbanje ruku i nogu iz sjedećeg položaja, prijenosni uređaj za elektrostimulaciju, uređaj za terapiju ultrazvukom klasični, uređaj za krioterapiju suhim zrakom te kolica za elektroterapiju). Iz decentraliziranih sredstava financiran iznos od 175.300,00 eura te iz sredstava izvan zakonskog standarda Varaždinske županije financiran iznos od 111.875,00 eura (robotski uređaj za neurorehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake, prijenosni uređaj za magnetoterapiju, toaletna kolica s posudom, multifunkcionalni uređaj za elektroterapiju sa vakumom, multifunkcionalni uređaj za elektroterapiju sa ultrazvukom, uređaj za terapiju ultrazvukom statički, noćni ormarići za bolesničke sobe) – 100% izvršenje u odnosu na planirana sredstva, dodatna ulaganja na građevinskim objektima po projektu „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ – sredstva izvan zakonskog standarda Varaždinske županije financiran iznos od 58.020,61 euro, otplatu glavnice po investicijskim kreditima u iznosu od 484.290,97 eura – 100% izvršenje u odnosu na planirana sredstva. Isti se financiraju iz decentraliziranih sredstava (Izvor 44) i sredstava iznad zakonskog standarda – Županijska sredstva (Izvor 11).

Prihodi od ostalih korisnika (prihodi od trgovina, ugostiteljstva, smještaja) planirani u iznosu 5.800.378,00 eura, a izvršeni u iznosu 3.319.053,93 eura, što čini 57,22% planiranih sredstava, odnosno u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 41,79% ili za 2.382.567,84 eura. Na nižu razinu ostvarenja ove skupine prihoda primarno je utjecala zatvorenost objekta Minerva od 28. veljače 2025. godine, uslijed čega nije bilo moguće ostvarivati prihode iz redovne ugostiteljsko-smještajne djelatnosti u navedenom objektu. Unatoč poduzetim aktivnostima usmjerenima na zadržavanje razine prihoda (otvaranje kantine u Medicinskoj školi Varaždin, organizacija cateringa i srodnih usluga), zbog ograničenih prostornih i operativnih kapaciteta nije bilo moguće ostvariti prihode na razini planiranih vrijednosti. Isti se financiraju iz vlastitih prihoda (Izvor 31).

Prihodi od EU projekata u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu evidentirani su prihodi u ukupnom iznosu od 8.708.908,60 eura, što predstavlja izvršenje od 50,39% u odnosu na planirana sredstva, odnosno izvršenje veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 3.328,71% ili za 8.454.908,86 eura. Na kontu 6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – evidentirana su sredstva za financiranje plaća pripravnika medicinske struke u iznosu od 121.850,87 eura, što čini 71,68% planiranog iznosa. Ostvarenje je niže od planiranog zbog korištenja bolovanja i roditeljnog dopusta pripravnika s kojima su sklopljeni ugovori o pripravništvu. Isti se financiraju iz programa Unije (Izvor 51). Na kontu 6382 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – evidentirani su prihodi u iznosu od 8.587.057,73 eura, što predstavlja izvršenje od 50,18% u odnosu na planirana sredstva, a odnose se na sufinanciranje projekta „Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Odstupanje od planirane razine realizacije posljedica je dinamike izvođenja radova, odnosno prolongacije trajanja projekta na razini države, uslijed čega sredstva vezana uz provedbu projekta nisu realizirana u planiranom iznosu u izvještajnom razdoblju. Isti se financiraju iz sredstava programa Unije (Izvor 51).

Prihodi od participacije – u izvještajnom razdoblju evidentirani su prihodi u ukupnom iznosu 414.937,80 eura, što predstavlja izvršenje od 82,98%, odnosno u odnosu na isto razdoblje prethodne godine evidentirano je smanjenje za 6,08%. Navedeno odstupanje može se dovesti u vezu s manjim brojem korisnika naših usluga, kao i s pretpostavkom povećanog broja korisnika koji posjeduju važeće police dopunskog zdravstvenog osiguranja. Međutim, budući da se radi o međusobno povezanim i djelomično suprotnim čimbenicima, nije moguće s potpunom sigurnošću utvrditi njihov pojedinačni utjecaj na ostvarenje prihoda u promatranom razdoblju.

Ostali prihodi i izvanredni prihodi (tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, prihodi od financijske imovine, prihodi od naplaćenih šteta, stambena pričuva, donacije te kazne, upravne mjere i ostali prihodi) ostvareni su u iznosu 124.348,90 eura, manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 47,58% ili za

112.880,09 eura. Evidentirano je manje prihoda od donacija za 64,03%, više prihoda od financijske imovine za 43,00% te manje prihoda na ime pomoći od izvanproračunskih korisnika za 46,87%.

Primici od financijske imovine i zaduženja – evidentirano izvršenje u iznosu 1.007.289,65 eura i veći su odnosu na prethodnu godinu za 102,03% ili za 508.703,51 euro, a odnose se na odobreni okvirni kredit po računu Cash poola. Veće korištenje okvirnog kratkoročnog kredita. Maksimalno odobreni iznos cash poola iznosi 1.400.000,00 eura.

Prihodi i primici u bolničkom proračunu za 2025. godinu ostvareni su iz sljedećih izvora:

Izvori financijskih sredstava	Iznos u eurima	Struktura u %
Prihodi iz proračuna (središnji, lokalni):	27.963.638,38	
· Prihodi s osnova ugovora s HZZO (osnovno osiguranje)	14.761.140,32	86,52
· Prihodi od HZZO-a od lno osiguranja i zaštite zdravlja na radu	498.051,10	
· Prihodi s osnova dopunskog zdravstvenog osiguranja	2.740.078,30	
· Prihodi s osnova decentraliziranih sredstava	718.632,00	
· Prihodi od sredstava izvan zakonskog standarda proračuna Var. Županije	169.895,61	
· Pomoći od HZZO-a, HZZ	91.489,98	
· Pomoći iz proračuna (Ministarstvo zdravstva, Ministarstvo kulture)	275.442,47	
· Prihodi od međunarodnih institucija i tijela EU	8.708.908,60	
Prihodi od vlastite gospodarske djelatnosti:	3.319.053,93	
· Prihodi od prodaje usluga liječenja, zdravstvenih programa i spec. dijagnostike, smještaja, doplata i participacija	2.216.058,68	10,27
· Prihodi od prodaje ugostiteljskih usluga i trgovine	718.841,67	
· Prihodi od kupališnih usluga i ostali prihodi	384.153,58	
Ostali prihodi	1.037.642,33	
· Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.007.289,65	3,21
· Prihodi od donacija	21.580,05	
· Ostali prihodi (od imovine, popusti, rabati)	8.772,63	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	32.320.334,64	100,00

Izvori financiranja:

Izvor 11 – Sredstva iznad zakonskog standarda	169.895,61
Izvor 31 - Vlastita sredstva	3.327.826,56
Izvor 43 – Prihodi za posebne namjene	17.996.997,08
Izvor 44 – Decentralizirana sredstva	718.632,00
Izvor 51 – Pomoći EU	8.708.908,60
Izvor 52 – Ostale pomoći	366.932,45
Izvor 61 – Donacije	21.580,05
Izvor 71 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade s osnova osiguranja	2.272,64
Izvor 81 – Namjenski primici od zaduživanja	1.007.289,65
UKUPNO IZVORI FINANCIRANJA:	32.320.334,64

Namjena rashoda i izdataka bolničkog proračuna

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu 38.790.241,67 eura i veći su od istog razdoblja prethodne godine za 33,82% ili 9.803.918,47 eura (povećanje se odnosi najvećim dijelom na rashode nastale zbog provođenja projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva).

Ukupno planirani rashodi i izdaci usmjereni su za podmirenje:

Materijalni rashodi (lijeikovi, potrošni medicinski materijal, živežne namirnice, materijal za održavanje čistoće, uredski materijal, ostali razni materijal, utrošena energija, poštanski izdaci, tekuće i investicijsko održavanje, izdaci za usluge drugih zdravstvenih ustanova te ostali izdaci) planirani su u iznosu 6.765.925,00 eura, a ostvareni su u iznosu 4.282.487,43 eura, što je manje od Plana za 36,71%. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine evidentirano je smanjenje za 26,47% ili za 1.541.346,20 eura. Planirani su na osnovi potrebnih neophodnih sredstava za funkcioniranje pružanja medicinske rehabilitacije za sve korisnike koji dolaze u zdravstvenu ustanovu putem HZZO-a ili privatno. Tijekom navedenog razdoblja, budući da nije bilo korisnika smještajnih usluga u istom broju kao i prethodnih godina, troškovi živežnih namirnica te nabavne vrijednosti robe za trgovine znatno su smanjeni. Dodatno su zabilježeni manji troškovi za energiju, sitni inventar te materijal za tekuće i investicijsko održavanje, što je dodatno doprinijelo ukupnom smanjenju troškova u ovoj kategoriji. Ovakva kretanja potvrđuju učinak privremenog zatvaranja objekta na operativne troškove i odražavaju ciljano upravljanje resursima u uvjetima smanjene poslovne aktivnosti.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 20.055.000,00 eura, a ostvareni u iznosu 19.329.136,75 eura što je 96,38% od planiranog. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine evidentirano je povećanje za 2,08% ili za 393.227,31 eura. Povećanje ukupnih troškova prvenstveno je rezultat rasta koeficijenata za sva radna mjesta, s primjenom od 1. ožujka 2024. godine, kao i promjena u broju i strukturi zaposlenih. Unatoč porastu troškova, u 2025. godini zabilježen je pad ukupnog broja zaposlenih. Naime, na isti dan 2024. godine bilo je zaposleno 690 djelatnika, dok je u 2025. godini taj broj smanjen na 666, što predstavlja smanjenje za 24 zaposlenih. S obzirom na navedene okolnosti, usporedba troškova plaća s istim razdobljem prethodne godine nije u potpunosti reprezentativna, budući da je povećanje mase plaća najvećim dijelom posljedica rasta koeficijenata, dok je istovremeno zabilježeno smanjenje broja zaposlenih. Evidentirano je smanjenje prekovremenog rada za 13,70% ili za 30.965,46 eura. Unatoč ukupnom smanjenju, u poslovnoj 2025. godini zabilježen je rast izdataka za jubilarne nagrade za 14,15%, potpore za novorođeno dijete za 7,72% te izdatke za otpremnine za 19,51%. Istodobno je smanjenje evidentirano na sljedećim stavkama: uskrsnice za 4,70%, dječje darove za 2,51%, izdatke za pomoć u slučaju bolesti, smrti, invalidnosti i bolovanja dužeg od 90 dana za 13,89%, regres za godišnji odmor za 4,58% te božićnice za 3,33%. Ovakva kretanja ukazuju na promjene u broju i strukturi radne snage. Zaposlenicima su isplaćena sva materijalna prava sukladno važećim propisima. Naknade za prijevoz na posao i s posla isplaćene su u iznosu od 739.446,78 eura, što predstavlja smanjenje od 6,02% u odnosu na prethodnu 2024. godinu.

Financijski rashodi u poslovnoj 2025. godini, financijski rashodi, koji obuhvaćaju kamate po kreditima, bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike te zatezne kamate, iznosili su 150.481,33 eura. Ovaj iznos predstavlja smanjenje od 3,83% ili 5.991,34 eura u odnosu na prethodnu godinu. Kamate za primljene kredite i zajmove iznose 111.042,94 eura, što predstavlja povećanje od 6,00%, odnosno 6.278,91 eura, u odnosu na isto razdoblje prethodne, 2024. godine. Povećanje troškova evidentirano je kod kamata na okvirni Cash pool kredit, koje su porasle za 112,18% zbog većeg korištenja kredita. Smanjenje je zabilježeno kod kamata za primljene kredite i zajmove od HBOR-a, budući da se otplatom glavnice smanjuju pripadajuće kamate.

Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu 39.438,39 eura, bilježe smanjenje za 23,73%, odnosno 12.270,25 eura. Smanjenje je prvenstveno rezultat nižih troškova bankarskih usluga i usluga platnog prometa za 28,00% te smanjenja zateznih kamata za 11,00% - provedeni pregovori s dobavljačima o otpisu zateznih kamata. Istodobno je zabilježen porast troškova negativnih tečajnih razlika za 225,00%, što je posljedica preračuna strane valute na datum bilance.

Naknade građanima i kućanstvima planirani su u iznosu 3.500,00 eura, a izvršeni u iznosu 2.973,12 eura. Odnose se na isplatu pomoći za školovanje djece preminulih djelatnika. Ovaj iznos predstavlja smanjenje od 11,11% ili 371,64 eura u odnosu na prethodnu godinu. Trenutno pravo na stipendiju ostvaruje dvoje djece, prethodne godine troje. Navedenu naknadu do konca mjeseca kolovoza ostvarivalo je troje djece, od mjeseca rujna samo dvoje.

Ostali rashodi planirani su u iznosu 1.800,00 eura, nema evidentiranog izvršenja, nismo imali posebnih kazni ni drugih ovisnih troškova.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (osnovnih sredstava i dodatnih ulaganja na građevinskim objektima i opremi) utrošeno je ukupno 13.331.796,94 eura i bilježi povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 663,85%, ili za 11.586.455,26 eura, a odnosi se na: **Nabavu nematerijalne imovine** (licence za softver za backup i oporavak podataka u skladu s NIS2 direktivom, licence za firewall uređaj radi slojevite obnove mreže u stvarnom vremenu, licence potrebne za rad robotskog uređaja za jedinično izdavanje terapije (lijekova)) evidentirane u iznosu od 22.119,58 eura. Bilježe povećanje za 44,30% ili za 6.794,43 eura. **Postrojenje i oprema**: Uredska oprema i namještaj – nabavljena u ukupnom iznosu 10.863,71 euro (pisač za laboratorij, pisač laser i računalo za ljekarnu, kartotečni ormar, mini kuhinja, radni stol, noćni ormarići) – iznos od 3.278,60 eura refundiran iz sredstava izvan zakonskog standarda Varaždinske županije za nabavu noćnih ormarića za opremanje bolesničkih soba, Oprema za održavanje i zaštitu nabavljena u ukupnom iznosu od 5.739,95 eura (klima uređaji, stolna nagibna pila), Medicinska i laboratorijska oprema nabavljena u ukupnom iznosu od 286.020,68 eura - iznos od 175.300,00 eura refundira se iz decentraliziranih sredstava, a odnosi se na raznu medicinsku opremu (bolnički kreveti, madraci, medicinski uređaji za fizikalnu terapiju, prijenosni uređaj za elektrostimulaciju), a iznos od 108.596,40 eura refundira se iz sredstava izvan zakonskog standarda Varaždinske županije za nabavu razne medicinske opreme (robotski uređaj za neurorehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake, prijenosni uređaj za magnetoterapiju, toaletna kolica s posudom, multifunkcionalni uređaj za elektroterapiju s vakuumom, multifunkcionalni uređaj za elektroterapiju s ultrazvukom, uređaj za terapiju ultrazvukom statički), dok se iznos od 2.124,28 eura financira se iz vlastitih sredstava, Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene nabavljeni su u iznosu 3.516,82 eura (perilica rublja, sušilica rublja, multipraktik, aparat za filtriranje vode, stolni nogomet) – iznos od 300,00 eura primljen je kao donacija od strane fizičke osobe u vidu stolnog nogometa. **Ulaganja u računalne programe** – iznos od 1.434,25 eura (instalacija i prilagodba laboratorijskog programa zbog potrebe uključivanja istog u pilot projekt jedinične raspodjele terapije, implementacija sustava za nadzor temperature – ljekarna). **Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** – iznos od 13.002.101,95 eura (usluga provedbe postupka javne nabave – projekt rekonstrukcije kompleksa Minerva, adaptacija sanitarnih prostora u objektu Konstantinov dom, rekonstrukcija hotelskog kompleksa Minerva – građ. obrt. radovi), usluga stručnog nadzora i koordinatora zaštite na radu, savjetodavne usluge, projektantski nadzor, usluga izrade 3D računalne vizualizacije projekta „Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“, informiranje i vidljivost projekta, usluge izrade dijela projektne dokumentacije za Caffè bar Terme, usluga izrade projektne dokumentacije za sanaciju i rekonstrukciju krovista Stari grad, izrada konstruktorskog elaborata, usluga izrade sustava automatske regulacije – Minerva, geodetski radovi) iznos od 58.020,61 euro refundira se iz sredstava izvan zakonskog standarda Varaždinske županije (izvor 11), a odnosi se na pokriće troškova vlastitog udjela u financiranju projekta „Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 1.370.612,53 eura, a odnose se na otplatu glavnica po dugoročnim kreditima Zagrebačke banke i kreditima HBOR-a vezano za energetska obnova bolničkih zgrada te otplatu okvirnog kredita. Na otplatu glavnica prema HBOR-u evidentiran je iznos od 475.564,48 eura, (iz decentraliziranih sredstava refundirano 356.672,97 eura), dok je na otplatu glavnica prema poslovnoj Zagrebačkoj banci evidentiran iznos od 306.283,40 eura (iz decentraliziranih sredstava refundirano 127.618,00 eura). Otplata okvirnog kredita u poslovnoj 2025. godini iznosi 588.764,65 eura.

Sva ulaganja, rashodi i izdatci planirani su iz navedenih, općih prihoda i primitaka, decentraliziranih sredstava, vlastitih prihoda, donacija, prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja, pomoći od međunarodnih organizacija i tijela EU, ostalih pomoći, te od namjenskih prihoda i primitaka od zaduživanja.

Izvor 11 – Sredstva iznad zakonskog standarda	169.895,61
Izvor 31 - Vlastita sredstva	3.327.826,56
Izvor 43 – Prihodi za posebne namjene	21.155.703,67
Izvor 44 – Decentralizirana sredstva	718.632,00
Izvor 51 – Pomoći EU	13.002.253,12
Izvor 52 – Ostale pomoći	392.078,02
Izvor 61 – Donacije	21.580,05
Izvor 71 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade s osnova osiguranja	2.272,64
UKUPNO IZVORI FINANCIRANJA:	38.790.241,67

Potraživanja

Ukupna potraživanja na dan 31.12.2025. godine iznose 4.901.259,53 eura te su u odnosu na prethodnu godinu povećana za 211,12%. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na rast ostalih potraživanja, koja iznose 3.931.923,40 eura i veća su za 335,28% u odnosu na 2024. godinu. Najznačajniji utjecaj na navedeno povećanje ima evidentiranje potraživanja za pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 2.962.637,04 eura, koja u prethodnoj godini nisu bila iskazana, kao i novo evidentirana potraživanja za pripravnike. Potraživanja od kupaca bilježe blagi rast, dok su pojedine stavke poput potraživanja od zaposlenih, predujmova i kartičarskih kuća smanjene, što upućuje na njihovu naplatu tijekom godine. Potraživanja iz proračuna i od HZZO iznose 969.336,13 eura i veća su za 44,23% u odnosu na prethodnu godinu. Pri tome su potraživanja za osnovno osiguranje ostala na istoj razini, dok potraživanja za dopunsko osiguranje bilježe značajan rast uslijed sporije naplate. Istodobno su potraživanja za zaštitu zdravlja na radu te za usluge pružene izvan ugovorenog limita smanjena, što ukazuje na smanjen opseg tih usluga. Na kretanje ukupnih potraživanja u 2025. godini dodatno je utjecalo i zatvaranje objekta Minerva zbog provođenja projekta unapređenja kvalitete smještaja i sadržaja. Zbog privremenog zatvaranja objekta došlo je do smanjenja smještajnih kapaciteta, što je izravno utjecalo na smanjenje mogućnosti pružanja usluga i posljedično fakturiranja. Navedeno je imalo utjecaj na sve vrste iskazanih potraživanja, budući da je smanjeni obujam aktivnosti rezultirao i manjim nastankom novih potraživanja. Slijedom toga, može se zaključiti da bi, uz redovno poslovanje bez ograničenja uzrokovanih provedbom projekta, ukupna potraživanja bila povoljnija. Ukupno gledano, povećanje potraživanja u 2025. godini rezultat je ponajprije evidentiranja potraživanja vezanih uz EU sredstva te djelomično rasta potraživanja iz sustava dopuskog osiguranja, dok je kod dijela ostalih potraživanja vidljivo poboljšanje naplate i smanjenje njihovih stanja na kraju godine, uz istovremeni utjecaj smanjenog obujma poslovanja uslijed privremenog zatvaranja objekta.

Obveze

Ukupne obveze na dan 31.12.2025. godine iznose 27.717.307,80 eura te su u odnosu na prethodnu godinu povećane za 28,06%. Povećanje ukupnih obveza prvenstveno je rezultat značajnog rasta obveza prema dobavljačima i ostalih obveza, dok su obveze za kredite smanjene, a obveze prema zaposlenima nominalno ostale stabilne. Obveze prema dobavljačima iznose 4.876.439,52 eura i veće su za 204,91% u odnosu na 2024. godinu. Njihov značajan rast najvećim dijelom proizlazi iz obveza prema izvođaču radova na projektu unapređenja kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva, pri čemu se plaćanja izvršavaju tek nakon provedene kontrole od strane nadležnog kontrolnog tijela, što utječe na dinamiku podmirivanja obveza i povećanje njihovog stanja na kraju godine. Obveze prema zaposlenima iznose 1.603.225,63 eura i na prvi pogled ukazuju na stabilnost u odnosu na prethodnu godinu, međutim potrebno je uzeti u obzir da je na isti

datum u odnosu na prethodnu godinu broj zaposlenih manji za 24 zaposlenika, zbog čega podaci nisu u potpunosti usporedivi. Obveze za kredite smanjene su za 4,31% te iznose 8.066.017,74 eura, što je rezultat redovne otplate kreditnih obveza. Ostale obveze iznose 13.171.624,91 eura i povećane su za 31,45%, pri čemu najveći udio čine obveze prema HZZO za manje izvršen rad u iznosu od 12.308.890,56 eura, koje su u odnosu na prethodnu godinu povećane za 27,33%. Značajan rast bilježe i obveze za PDV i porez na potrošnju, koje iznose 709.534,28 eura. Obveze za kamate i ostale financijske rashode su povećane, dok su obveze za boravišnu pristojbu, akontacije za liječenje te pojedine druge stavke smanjene. U okviru obveza za EU predujmove potrebno je istaknuti da je bolnica tijekom poslovne godine koristila sredstva predujma u maksimalno dodijeljenom iznosu te ih je u cijelosti namjenski utrošila za podmirenje obveza prema dobavljačima radova i usluga vezanih uz provedbu projekta unapređenja kvalitete smještaja i sadržaja. Na kretanje ukupnih obveza u 2025. godini dodatno je utjecalo i zatvaranje objekta Minerva zbog provođenja navedenog projekta. Privremeno smanjenje smještajnih kapaciteta rezultiralo je smanjenim obujmom poslovnih aktivnosti i prihoda, što je imalo utjecaj na dinamiku podmirivanja obveza, posebice prema dobavljačima, ali i na povećanje obveza prema HZZO za manje izvršen rad. Slijedom navedenog, može se zaključiti da bi, u uvjetima redovnog poslovanja bez ograničenja uzrokovanih provedbom projekta, kretanje obveza bilo povoljnije. Ukupno gledano, povećanje obveza u 2025. godini rezultat je prvenstveno rasta obveza prema dobavljačima i obveza prema HZZO, uz značajan utjecaj investicijskih aktivnosti i smanjenog obujma poslovanja uslijed privremenog zatvaranja objekta, dok je kod kreditnih obveza evidentiran trend smanjenja.

Zaposleni

Na dan 31.12.2025. godine u Bolnici je bilo zaposleno ukupno 666 djelatnika (379 zdravstvenih djelatnika, 287 nezdravstvenih djelatnika) od čega je na određeno 22 djelatnika. Na isti dan prethodne godine bilo je zaposleno 690 djelatnika (384 zdravstvenih djelatnika i 306 nezdravstvenih djelatnika) od čega je na određeno bilo 32 djelatnika.

Od ukupno 1.304.327,20 evidentiranih sati radnog vremena, efektivni sati rada u strukturi radnog vremena čine 72,04% ili 939.633,60 sati (prethodne godine 76,60% ili 1.051.468 sati), dok na neostvarene sate po osnovi godišnjih odmora, bolovanja na teret Bolnice i HZZO-a otpada 364.693,60 sati ili 27,96% (prethodne godine 321.283 sata ili 23,40%).

U razdoblju siječanj – prosinac 2025. godine evidentirano je 49.604 sati bolovanja na teret Bolnice, što je 1,84% manje od prethodne godine (prethodne godine 50.532 sata). U istom razdoblju evidentirano je 85.916 sati bolovanja na teret HZZO-a, što je za 0,50% više od prethodne godine (prethodne godine 85.489 sata).

Ove godine došlo je do povećanja ukupnog broja neostvarenih sati za 13,51% i to zbog povećanog broja državnih blagdana koji su padali u radne dane, korištenja godišnjeg odmora (ove godine 188.528,00 sati dok je za isto razdoblje prošle godine korišteno 159.436 sati). Iskazani pokazatelji ukazuju na činjenicu da je od ukupnog broja zaposlenih izvan procesa rada prosječno dnevno 175 radnika (prošle godine 153).

V OCJENA OSTVARENJA CILJEVA I SVRHE OSNIVANJA USTANOVE

U izvještajnom razdoblju 2025. godine Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice ostvarivala je svoju osnovnu svrhu osnivanja kroz kontinuirano pružanje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije, uz istovremeno obavljanje registrirane gospodarske djelatnosti.

Unatoč otežanim uvjetima poslovanja, prvenstveno uzrokovanim zatvaranjem objekta Minerva zbog provedbe kapitalnog EU projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“, ustanova je osigurala kontinuitet pružanja zdravstvenih usluga. Ukupno je zbrinuto 6.040 pacijenata iz svih dijelova Republike Hrvatske, čime je potvrđena uloga ustanove kao zdravstvene institucije od nacionalnog značaja. Smanjenje ukupnog broja korisnika i obujma usluga u odnosu na prethodnu godinu posljedica je prije svega smanjenih smještajnih kapaciteta, a ne smanjenja potrebe za zdravstvenim uslugama. Istodobno, povećanje

prosječne duljine boravka korisnika ukazuje na složenost slučajeva i kontinuitet pružanja kvalitetne rehabilitacijske skrbi.

Financijsko poslovanje obilježeno je značajnim investicijskim ciklusom i provedbom EU projekta, što je utjecalo na dinamiku prihoda i rashoda te rezultiralo iskazanim manjkom prihoda i primitaka. Međutim, navedeni manjak najvećim je dijelom posljedica vremenskog nesklada između realizacije rashoda i priznavanja prihoda iz EU izvora, kao i smanjenog opsega tržišnih aktivnosti zbog zatvorenosti dijela kapaciteta.

Ustanova je i u takvim okolnostima osigurala stabilno funkcioniranje, uredno podmirivanje obveza te racionalno upravljanje rashodima, uz zadržavanje visoke razine zdravstvene usluge. Provedene investicije i nabava suvremene medicinske opreme dodatno doprinose unapređenju kvalitete liječenja i dugoročno jačaju kapacitete ustanove.

Slijedom navedenog, može se zaključiti da je ustanova u 2025. godini, unatoč značajnim organizacijskim i financijskim izazovima, u bitnom dijelu ostvarila ciljeve i svrhu svog osnivanja, uz privremena odstupanja u opsegu poslovanja koja su rezultat provedbe strateški važnih razvojnih projekata. Dugoročno gledano, provedene aktivnosti stvaraju preduvjete za povećanje kvalitete usluga, konkurentnosti i financijske održivosti bolnice.

VI OCJENA POTREBE IZMJENA PLANA/PROGRAMA RADA I FINACIJSKOG PLANA

Tijekom 2025. godine ukazala se potreba za izmjenama i dopunama financijskog plana i programa rada ustanove, prvenstveno zbog promijenjenih okolnosti poslovanja koje nije bilo moguće u potpunosti predvidjeti u fazi planiranja.

Najznačajniji razlog za izmjene odnosi se na provedbu projekta „Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“, čija je dinamika realizacije odstupala od prvotno planirane, uključujući produljenje rokova izvođenja radova na razini države. Navedeno je izravno utjecalo na dinamiku povlačenja sredstava iz fondova Europske unije, kao i na smanjenje raspoloživih smještajnih kapaciteta i posljedično ostvarenje prihoda.

Dodatno, izmjene financijskog plana bile su potrebne radi uključivanja prenesenog manjka iz prethodnih godina, osiguranja dodatnih sredstava za financiranje investicija te usklađivanja pojedinih bilančnih pozicija sukladno važećim propisima.

U dijelu programa rada, prilagodbe su se odnosile na organizaciju pružanja usluga u uvjetima smanjenih kapaciteta, kao i na usmjeravanje aktivnosti prema očuvanju razine zdravstvene zaštite i stabilnosti poslovanja. Istovremeno su poduzete mjere za ublažavanje negativnih učinaka smanjenih tržišnih aktivnosti. Slijedom navedenog, može se zaključiti da su izmjene plana i programa rada, kao i financijskog plana, bile nužne, opravdane i u funkciji osiguranja kontinuiteta poslovanja te provedbe strateških razvojnih projekata, uz prilagodbu stvarnim uvjetima poslovanja u izvještajnom razdoblju.

Prijedlog mjera za efikasnije poslovanje i program mjera ušteda

S obzirom na ostvarene rezultate poslovanja u 2025. godini, kao i utvrđena odstupanja u pojedinim prihodovnim i rashodovnim kategorijama, predlaže se provedba sljedećih mjera s ciljem povećanja efikasnosti poslovanja i osiguranja financijske stabilnosti ustanove:

1. Optimizacija prihoda - intenziviranje aktivnosti na povećanju iskorištenosti smještajnih i terapijskih kapaciteta po završetku projekta obnove objekta Minerva, jačanje tržišnih aktivnosti kroz razvoj zdravstveno-turističkih programa i dodatnih usluga, unapređenje suradnje s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje u cilju maksimalnog iskorištenja ugovorenih limita, aktivno upravljanje potraživanjima i skraćivanje rokova naplate.

2. Racionalizacija rashoda - kontinuirano praćenje i kontrola materijalnih troškova, osobito troškova energije, živežnih namirnica i potrošnog materijala, optimizacija procesa javne nabave radi postizanja povoljnijih uvjeta nabave, daljnje smanjenje nepotrebnih i odgodivih rashoda, uz očuvanje kvalitete zdravstvene usluge, racionalno upravljanje radnim vremenom i prekovremenim radom.

3. Upravljanje ljudskim resursima - prilagodba broja i strukture zaposlenih stvarnim potrebama procesa rada, ulaganje u edukaciju i razvoj stručnih kadrova s ciljem povećanja produktivnosti i kvalitete usluga, korištenje dostupnih mjera aktivne politike zapošljavanja za sufinanciranje troškova rada.

4. Unaprjeđenje investicijskog upravljanja - osiguranje pravovremene i učinkovite provedbe projekata financiranih iz EU fondova, usklađivanje dinamike realizacije rashoda s dinamikom povlačenja sredstava kako bi se smanjio utjecaj na likvidnost, prioritetno ulaganje u opremu i projekte koji doprinose povećanju kvalitete i konkurentnosti usluga.

5. Program mjera ušteda - provedba mjera energetske učinkovitosti i smanjenja potrošnje energenata, digitalizacija poslovnih procesa radi smanjenja administrativnih troškova, centralizacija nabave gdje je moguće, optimizacija korištenja prostora i resursa u uvjetima smanjenih ili povećanih kapaciteta, kontinuirano praćenje izvršenja financijskog plana i pravovremeno poduzimanje korektivnih mjera.

Provedbom navedenih mjera očekuje se povećanje razine efikasnosti poslovanja, stabilizacija financijskih pokazatelja te stvaranje preduvjeta za dugoročnu održivost i razvoj ustanove.

Tablica 1. Pokazatelji financijskog poslovanja Specijalne bolnice Var. Toplice I-XII 2025. godine

Red. broj	P O K A Z A T E L J I	I - XII 2024.*	I - XII 2025.**	INDEKS
0	1	2	3	4
	I. PRIHODI - PRIMICI			
1.	Prihodi od HZZO (Proračuna RH)	18.842.432,39	17.581.825,68	93,31
	- proračuni bolnica	15.383.539,98	14.761.140,32	95,95
	- SKZ (mikrobiologija)	0,00	0,00	0,00
	- dopunsko zdravstveno osiguranje	2.976.456,44	2.322.634,26	78,03
	- ugovor za primarnu zdrav. zaštitu	0,00	0,00	0,00
	- za usluge izvan ugovorenog limita	380.591,33	408.881,38	107,43
	- s osnova ozljeda na radu i profes. bolesti	101.844,64	89.169,72	87,55
	- fakturirani recepti za lijekove	0,00	0,00	0,00
2.	Prihodi od pruženih usluga drugim zdravstvenim ustanovama	0,00	0,00	0,00
3.	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	2.306.776,35	1.163.970,08	50,46
4.	Prihodi od ostalih korisnika	5.701.621,77	3.319.053,93	58,21
5.	Prihodi od EU projekata	253.999,74	8.708.908,60	3.428,71
6.	Prihodi od participacije	441.819,07	414.937,80	93,92
7.	Ostali prihodi i izvanredni prihodi	237.228,99	124.348,90	52,42
8.	Primici od financijske imovine i zaduženja	498.586,14	1.007.289,65	202,03
	UKUPNI PRIHODI (1 - 8)	28.282.464,45	32.320.334,64	114,28
	II. RASHODI - IZDACI			
1.	Lijekovi	148.047,04	135.459,92	91,50
2.	Potrošni medicinski materijal	416.126,29	378.283,99	90,91
3.	Krv i krvni pripravci	0,00	0,00	0,00
4.	Živežne namirnice	1.206.569,13	740.982,48	61,41
5.	Medicinski plinovi	0,00	0,00	0,00
6.	Materijal za održavanje čistoće	144.142,49	94.206,96	65,36
7.	Uredski materijal	56.887,42	34.634,21	60,88
8.	Ostali razni materijal	227.876,89	134.677,22	59,10
9.	Utrošena energija	898.240,59	578.216,78	64,37
10.	Ugrađeni rezervni dijelovi	0,00	0,00	0,00
11.	Poštanski izdaci	50.563,06	50.072,97	99,03
12.	Tekuće i investicijsko održavanje	611.808,83	594.002,23	97,09
13.	Izdaci za usluge drugih zdrav. ustanova	28.339,30	33.018,52	116,51
14.	Ostali izdaci	2.035.232,59	1.508.932,15	74,14
	Materijalni izdaci (1 - 14)	5.823.833,63	4.282.487,43	73,53
15.	Bruto plaće	15.125.370,86	15.505.707,03	102,51

16.	Ostali rashodi za zaposlene	692.704,07	689.409,35	99,52
17.	Doprinosi na plaće	2.240.035,34	2.311.840,55	103,21
18.	Izdaci za prijevoz zaposlenika	779.348,29	732.446,78	93,98
19.	Ostali materijalni rashodi za zaposlene	98.450,88	89.733,04	91,14
	Nematerijalni izdaci (15 - 19)	18.935.909,44	19.329.136,75	102,08
20.	Financijski rashodi	156.472,67	150.481,33	96,17
21.	Izdaci za kapitalna ulaganja	1.729.199,04	402.262,48	23,26
22.	Izdaci vezani za EU projekte	16.142,64	12.929.534,46	80.095,54
23.	Ostali izvanredni izdaci	3.344,76	2.973,12	88,89
24.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.831.389,46	1.370.612,53	74,84
25.	Nabavna vrijednost prodane robe	490.031,56	322.753,57	65,86
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (1-25)	28.986.323,20	38.790.241,67	133,82
	Višak prihoda	0,00	0,00	0,00
	Manjak prihoda	703.858,75	6.469.907,03	919,21
	Višak prihoda iz prethodnih godina	0,00	0,00	0,00
	Manjak prihoda iz prethodnih godina	12.447.601,47	12.921.697,49	103,81
	Korigirani višak prihoda	0,00	0,00	0,00
	Korigirani manjak prihoda	13.151.460,22	19.391.604,52	147,45

Tablica 2. Potraživanja na dan 31.12.2025. godine

OPIS	Ukupna potraživanja (dospjela i nedospjela)	Ukupno dospjela potraživanja	Dospjelo do 90 dana	Dospjelo od 90 do 120 dana	Dospjelo od 120 do 150 dana	Dospjelo od 150 do 180 dana	Dospjelo preko 180 dana
0	1	2	3	4	5	6	7
Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje po osnovu pružanja zdravstvene zaštite	233.002,11	233.002,11	0,00	0,00	0,00	0,00	233.002,11
Potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita	56.945,09	356,93	356,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	675.368,82	187.669,85	186.729,09	194,68	536,53	126,40	83,15
Potraživanja od HZZOZZR	4.020,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostala potraživanja	3.931.923,40	3.653.506,69	3.113.127,82	8.683,62	44.336,81	13.488,56	473.869,88
UKUPNO:	4.901.259,53	4.074.535,58	3.300.213,84	8.878,30	44.873,34	13.614,96	706.955,14

Tablica 3. Obveze na dan 31.12.2025. godine

OPIS	Ukupne obveze (dospjele i nedospjele)	Ukupno dospjele obveze	Dospjele obveze do 90 dana	Dospjele obveze od 90 do 120 dana	Dospjele obveze od 120 do 150 dana	Dospjele obveze od 150 do 180 dana	Dospjele obveze od 180 do 365 dana	Dospjele obveze preko 365 dana
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Za lijekove	61.515,09	41.477,12	28.786,26	9.013,36	3.585,05	92,45	0,00	0,00
Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl.	198.886,27	134.259,76	87.882,16	13.462,25	13.476,84	19.438,51	0,00	0,00
Za živežne namirnice	138.126,92	62.887,97	58.086,78	4.434,99	364,20	0,00	0,00	0,00
Za energiju	116.211,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Za ostale materijale i reprodukcijski materijal	165.638,11	70.589,85	65.388,46	5.201,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Za proizvodne i neproizvodne usluge	497.500,07	294.762,90	225.958,51	56.895,93	4.309,52	44,28	7.554,66	0,00
Za opremu (osnovna sredstva)	3.695.235,41	1.001.950,77	992.490,21	9.400,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema zaposlenicima	1.603.225,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	13.579,35	9.557,59	8.302,36	1.255,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema komitentnim bankama za kredite	8.066.017,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale nespomenute obveze	852.477,37	1.602,73	1.087,93	270,46	244,34	0,00	0,00	0,00
Obveze prema HZZO za manje izvršeni rad	12.308.890,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U K U P N O:	27.717.307,80	1.617.088,69	1.467.984,67	99.994,17	21.979,95	19.575,24	7.554,66	0,00

Tablica 4. Ukupne i dospjele obveze i potraživanja

Zdravstvena ustanova	Ukupne obveze		Razlika		Ukupna potraživanja		Razlika	
	na dan 31.12.2024.	na dan 31.12.2025.	Apsolutni iznos (3-2)	Indeks (3/2)	na dan 31.12.2024.	na dan 31.12.2025.	Apsolutni iznos (7-6)	Indeks (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice	21.644.630,13	27.717.307,80	6.072.677,67	128,06	1.575.381,16	4.901.259,53	3.325.878,37	311,12

Zdravstvena ustanova	Dospjele obveze		Razlika		Dospjela potraživanja		Razlika	
	na dan 31.12.2024.	na dan 31.12.2025.	Apsolutni iznos (3-2)	Indeks (3/2)	na dan 31.12.2024.	na dan 31.12.2025.	Apsolutni iznos (7-6)	Indeks (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice	686.716,74	1.617.088,69	930.371,95	235,48	793.147,98	4.074.535,58	3.281.387,60	513,72

Tablica 5. Broj zaposlenika na dan 31.12.2025. godine

OPIS		I - XII 2024.	I - XII 2025.
1.	Broj zaposlenika na početku razdoblja	684	690
2.	Broj zaposlenika na kraju razdoblja	690	666
3.	Prosječan broj zaposlenika na osnovi ukalkuliranih sati rada	631	601

Tablica 6. Broj i struktura zaposlenih

USTANOVA	OPIS	31.12.2025.		
		neodređeno	određeno	UKUPNO
	Medicinsko osoblje	357	21	378
	VSS	55	4	59
	VŠS	105	9	114
	SSS	140	8	148
	NKV	57	0	57
	Nemedicinsko osoblje	287	1	288
	VSS	25	0	25
	VŠS	16	1	17
	SSS	145	0	145
	NKV	101	0	101
	UKUPNO	644	22	666

Ravnatelj:

Denis Kovačić, dr. med. spec.



**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU
VARAŽDINSKE TOPLICE**

Upravno vijeće

Broj: 01-147/1-2026

Varaždinske Toplice, 28.01.2026.

Temeljem članka 16. stavak 1. točka 19. Statuta Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice, sukladno odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN.br 100/18,125/19,147/20, 119/22, 156/22, 33/23, 36/24 i 102/25), Upravno vijeće Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice je na 26. sjednici održanoj dana 28. siječnja 2026. godine usvojilo sljedeće

**IZVJEŠĆE O RADU UPRAVNOG VIJEĆA SPECIJALNE BOLNICE ZA
MEDICINSKU REHABILITACIJU
VARAŽDINSKE TOPLICE ZA 2025. GODINU**

I.

Utvrđuje se da je temeljem odredbi Statuta Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju a sukladno odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN.br 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 33/23 i 36/24, 102/25), Upravno vijeće Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice dužno najmanje jedan put mjesečno održavati svoje sjednice.

Sukladno odredbama navedenim u st. 1. ove točke, Upravno vijeće Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice je tijekom 2025. godine održalo ukupno 13 sjednica i to kako slijedi:

DATUM ODRŽAVANJA SJEDNICE	REDNI BROJ SJEDNICE	Važnije odluke donesene na sjednici Upravnog vijeća
29.01.2025.	13. sjednica	- Izvješće o radu Upravnog vijeća Specijalne bolnice Varaždinske Toplice u 2024. godini - Odluka o prihvaćanju i potvrđivanju Zapisnika o godišnjem obračunu limita i izvršenja rada Specijalne bolnice Varaždinske Toplice za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine
26.02.2025.	14. sjednica	- Odluka o prihvaćanju novčanih donacija - Odluka o raspodjeli rezultata za 2024 godinu za SBVT - Odluka o smještaju i prehrani specijalizanata iz drugih zdravstvenih ustanova - Odluka o smještaju i prehrani studenata tijekom provođenja prakse - Odluka o usvajanju Popisa prioriteta za 2025. godinu - Pravilnik o načinu provedbe postupka jednostavne nabave
27.03.2025.	15. sjednica	- Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2024. godinu - Odluka o potvrđivanju prihvata novčanih donacija - Odluka o usvajanju Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana SBVZT

25.04.2025.	16. sjednica	- Odluka o prihvaćanju Izvješća ravnatelja o financijskom poslovanju za siječanj-ožujak 2025. godinu - Odluke o potvrđivanju prihvata donacije novčanih sredstava - Odluka o zapošljavanju na neodređeno vrijeme - Odluka o zaključenju Dodatka XI. Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite - Izvješće o pregledu statusa medicinske opreme Specijalne bolnice Varaždinske Toplice
28.05.2025.	17. sjednica	- Odluka o odabiru za financiranje mikroprojekta „Nabava robotskog uređaja za neuror rehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake“ - Odluka o prijatu donacije
25.06.2025.	18. sjednica	- Odluka o zaključenju ugovora o radu na određeno vrijeme za rad do polovice punog radnog vremena
30.07.2025.	19. (elektronska) sjednica	- Odluka o prihvaćanju Izvješća ravnatelja o poslovanju Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine - Odluka o prihvaćanju Ugovora o poslovnoj suradnji u provedbi dodatnog zdravstvenog osiguranja - Odluka o usvajanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu - Odluka o zapošljavanju na neodređeno vrijeme - Izvješće o pregledu statusa medicinske opreme Specijalne bolnice Varaždinske Toplice
29.08.2025.	20. (elektronska) sjednica	- Odluka o zapošljavanju na neodređeno vrijeme
30.09.2025.	21. sjednica	- Odluka o izmjeni Odluke o kreditnom zaduženju za financiranje projekta Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva -Varaždinske Toplice - Odluka o okvirnom kreditu dozvoljenom prekoračenju po računu cash poola 2025 - Odluka o potvrđivanju prihvata novčanih donacija - Odluka o prijatu donacije stolnog nogometa - Odluka o usvajanju Prijedloga I. Izmjena i dopuna Financijskog plana poslovanja za 2025. godinu - Odluka o usvajanju prijedloga prvih (I) izmjena i dopuna Plana nabave za 2025. godinu - Odluka o zaključenju ugovora o radu na određeno vrijeme za rad u punom radnom vremenu
30.10.2025.	22. sjednica	- Odluka o prihvaćanju Izvješća ravnatelja o poslovanju Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2025. godine - Odluka o usvajanju I. Izmjena i dopuna Popisa prioriteta za 2025. godinu - Odluka o zaključenju Dodatka XII. Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite - Odluka o zapošljavanju na neodređeno vrijeme - Izvješće o pregledu statusa medicinske opreme Specijalne bolnice Varaždinske Toplice

07.11.2025.	23. (hitna, elektronska) sjednica	- Odluka o usvajanju prijedloga Financijskog plana za 2026. godinu s projekcijom za 2027.-2028. godinu - Odluka o višegodišnjem planu uravnoteženja, mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja s akcijskom planom provedbe mjera za 2026., 2027. i 2028. godinu - Plan i program rada Specijalne bolnice Varaždinske Toplice za 2026. godinu - Strateški plan Specijalne bolnice Varaždinske Toplice za razdoblje 2026.-2030. godine
26.11.2025.	24. sjednica	- Odluka o otpisu nenaplativih potraživanja - Odluka o zapošljavanju na neodređeno vrijeme - Odluka o zapošljavanju na određeno vrijeme
23.12.2025.	25. sjednica	- Odluka o ispravku pogrešno evidentiranih računovodstvenih podataka iz prethodnih godina - Odluka o usvajanju Plana nabave za 2026. godinu - Odluka o usvajanju i Plan nabave za 2026. godinu - Odluka o usvajanju plana specijalizacija za 2025. godinu - Odluka o raspisivanju javnog natječaja za izbor i imenovanje ravnatelja SBVT - Odluka o zapošljavanju na neodređeno vrijeme u SBVT

Na redovnim mjesečnim sjednicama Upravnog vijeća prezentirana su i prihvaćana izvješća o poslovanju Specijalne bolnice Varaždinske Toplice za prethodni mjesec i razdoblje od siječnja do kraja prethodnog mjeseca.

II.

Članovima Upravnog vijeća je tijekom 2025. godine redovito isplaćivana naknada za rad na teret sredstava Specijalne bolnice Varaždinske Toplice u mjesečnom iznosu od 119,45 EUR za predsjednika Upravnog vijeća, odnosno 92,91 EUR za ostale članove Upravnog vijeća.

Napomena: Mirjana Vuković, dr. med. dent. razriješena je dužnosti člana Upravnog vijeća ispred Vlade Republike Hrvatske (na prijedlog MZ), a na njezino mjesto imenovana je Tina Peter, mag. oec. univ. spec. rel. publ. dana 22.05.2025. godine.

Bistrović Martina, dipl. oec. i mr. sc. Mario Lešina razriješeni su dužnosti članova Upravnog vijeća ispred Varaždinske županije, a na njihova mjesta imenovane su Ana Kutnjak mag. oec. i Maja Bahunek mag. oec. dana 01.08.2025. godine.

III.

Izvješće o radu Upravnog vijeća Specijalne bolnice Varaždinske Toplice u 2025. godini će se nakon usvajanja dostaviti osnivaču - Varaždinskoj županiji.



Predsjednik Upravnog vijeća
mr.sc. Alen Rupac

Dostaviti:

1. Varaždinskoj županiji
2. Ravnatelju Bolnice
3. Uz sjednički zapisnik
4. Pismohrana

**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU
VARAŽDINSKE TOPLICE**

Upravno vijeće

Broj: 01-315/4-2026

Varaždinske Toplice, 26.02.2026.

Na temelju članka 215., st. 6. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 158/23. i 154/24.) te članka 29. st. 2. Odluke o izvršavanju Proračuna Varaždinske županije za 2026. godinu (Službeni vjesnik 110/25.), Upravno vijeće Specijalne bolnice Varaždinske Toplice, na 27. sjednici održanoj dana 26. veljače 2026. godine, donijelo je sljedeću:

ODLUKU

**o raspodjeli rezultata za 2025. 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 2025. godinu utvrđena su kako slijedi:

Osnovni račun	Naziv računa	Iznos u EUR-u
92211	Višak prihoda poslovanja	-
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	-
92213	Višak primitaka od financijske imovine	-
92221	Manjak prihoda poslovanja	-2.448.544,53
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-15.356.000,93
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	-1.587.059,06
UKUPNO	Manjak prihoda	-19.391.604,52

Ukupan manjak za prijenos u naredno razdoblje iznosi 19.391.604,52 eura.

Članak 2.

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

Vrsta financijskog plana	Izvor	Namjena	Iznos
ŽUPANIJSKI PRORAČUN	11 Opći prihodi i primici		
	44 Decentralizacija		
	43 Prihodi za posebne namjene		
	51 Pomoći EU		

Vrsta financijskog plana	Izvor	Namjena	Iznos
ŽUPANIJSKI PRORAČUN UKUPNO			
VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA	31 Vlastiti prihodi	Iskazani manjak prihoda rezultat je smanjenog obima poslovanja u dijelu pružanja usluga ostalim korisnicima na tržištu tijekom pandemijskih godina te dodatno u poslovnoj 2025. godini zbog zatvaranja objekta Minerva uslijed provođenja projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. U poslovnoj 2023., 2024. i 2025. godini bolnica nema evidentiranih ni viškova ni manjkova, odnosno koliko je oprihodovano za isti iznos je financirano troškova. Evidentirani manjak prihoda planira se pokriti u poslovnoj 2026. i 2027. godini, odnosno nakon ponovnog puštanja u rad hotela Minerva.	-572.791,84
	43 Prihodi za posebne namjene	Iskazani manjak prihoda vezan je uz slabije punjenje bolničkih kapaciteta – smanjen obim rada tijekom pandemijskih godina te smanjenim smještajnim kapacitetima u poslovnoj 2025. godini zbog zatvaranja hotela Minerva od 28. veljače zbog provođenja projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Iskazani manjak prihoda pokriti će se većim izvršenjem limita tijekom poslovne 2026. godine ili će Vlada RH donijeti konkretnu mjeru za pokriće neizvršenja limita u pandemijskim godinama. Iznos od 12.847.491,79 eura prenosi se iz prethodnih godina, dok je u poslovnoj 2025. godini evidentiran dodatni manjak prihoda u iznosu 3.158.706,59 eura, a koji je direktno vezan na smanjene smještajne kapacitete u hotelu Minerva budući da je isti zatvoren u cijelosti 28. veljače 2025. godine.	-16.006.198,38
	51 Pomoći EU	Evidentirani manjak primitaka odnosi se na fakture, odnosno privremene situacije za građevinsko-obrtničke i instalaterske radove, te fakture za voditelja projekta gradnje, stručni nadzor i koordinatora zaštite na radu te usluge upravljanja projektom „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Troškovi su nastali u poslovnoj 2025. godini dok se prihod iz Fondova EU očekuje u prvom kvartalu poslovne 2026. godine.	-4.293.344,52

Vrsta financijskog plana	Izvor	Namjena	Iznos
	52 Ostale pomoći	Iskazani manjak prihoda odnosi se na refundaciju troškova bruto plaća za pripravnike zdravstvene struke. Plaća se pripravnici isplaćuje u dospelju od strane bolnice, a troškovi se potražuju naknadno od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje sukladno Uputi Ministarstva zdravstva KLASA: 500-01/25-08/21, URBROJ: 534-07-2/1-25-16 od 18. lipnja 2025. godine te Ugovorima sklopljenih između bolnice i odabranih kandidata/pripravnika. Prihod se očekuje u prvom kvartalu poslovne 2026. godine.	-25.145,57
	81 Primici od zaduživanja	Odnosi se na kratkoročna sredstva temeljem Ugovora o okvirnom kreditu cash poolu sklopljenog sa poslovnom Zagrebačkom bankom. Višak prihoda iz poslovne 2024. godine iznosi 498.586,14 eura, dok u poslovnoj 2025. isti iznosi 1.007.289,65 eura.	1.505.875,79
VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA UKUPNO			-19.391.604,52

Članak 3.

Manjak prihoda poslovanja iznosi 2.448.544,53 eura. Rezultat je viška prihoda na dan 31.12.2025. godine (podaci iz PR-RAS-a) u iznosu 7.225.212,79 eura, koji se nakon obvezne korekcije prebijanja po istovrsnim kategorijama za kapitalne prijenose i otplatu kredita (decentralizirana sredstva, Županijska sredstva i kapitalne pomoći utrošene za nabavu nefinancijske imovine) smanjio za 9.522.743,39 eura. Nakon provedenih obveznih korekcija preostali iznos od 2.297.530,60 eura prenosi se na manjak prihoda poslovanja. Nakon provedene treće korekcije rezultata u iznosu 5.561,17 eura, te uključivanja prenesenog manjka prihoda iz prethodne godine u iznosu 145.452,76 eura, konačni rezultat manjka prihoda poslovanja iznosi 2.448.544,53 eura.

31 vlastiti prihodi	113.683,68
43 prihodi za posebne namjene	-2.545.985,00
52 ostale pomoći	-25.145,57
71 prihodi od nefinancijske imovine	8.902,36
UKUPNO	-2.448.544,53

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 15.356.000,93 eura. Evidentirani manjak prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine iznosi 13.331.796,94 eura dok iznos prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina od nefinancijske imovine iznosi 11.297.980,31 eura. Ukupni manjak od nefinancijske imovine korigiran iznosi 9.273.776,32 eura, a nakon provedene obvezne korekcije odobrenjem računa za nefinancijsku imovinu (za kapitalne pomoći, decentralizirana sredstva, sredstva iznad zakonskog standarda) manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 15.356.000,93 eura.

31 vlastiti prihodi	-344.438,82
43 prihodi za posebne namjene	-10.709.315,23
51 pomoći EU	-4.293.344,52
71 prihodi od nefinancijske imovine	-8.902,36
UKUPNO	-15.356.000,93

Manjak prihoda od nefinancijske imovine nastao je po EU projektima za ulaganja u dugotrajnu imovinu (kapitalna ulaganja). Dio troškova po energetskej 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 1.587.059,06 eura. Preneseni manjak primitaka od financijske imovine iznosi 1.708.027,15 eura. Evidentirani manjak prihoda od financijske imovine tekuće godine iznosi 363.322,88 eura (podaci iz PR-RAS-a). Po provedenoj obveznoj korekciji rezultata umanjen je višak prihoda poslovanja za iznos od 484.290,97 eura (prihod iz decentralizacije za otplatu kredita) koji umanjuje manjak prihoda od financijske imovine nakon čega konačni manjak prihoda od financijske imovine iznosi 1.587.059,06 eura.

Evidentirani manjak primitaka od financijske imovine pokriti će se u narednim godinama.

81 Primici od zaduživanja	1.505.875,79
31 vlastiti prihodi	-342.036,70
43 prihodi za posebne namjene	-2.750.898,15
UKUPNO	-1.587.059,06

Članak 4.

Preostali iznos manjka prihoda poslovanja u iznosu 19.391.604,52 eura planira se pokriti djelomično u 2026., 2027. i 2028. godini sukladno višegodišnjem planu uravnoteženja.

Sukladno čl. 9. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna RH za 2026. godinu (N.N. 152/25.) preostali dio manjka može biti pokriven u 2026. 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	-572.791,84
43 prihodi za posebne namjene	-16.006.198,38
51 pomoći EU	-4.293.344,52
52 ostale pomoći	-25.145,57
81 primici od zaduživanja	1.505.875,79
UKUPNO	-19.391.604,52

Članak 6.

Raspored sredstava utvrđen ovom Odlukom uključiti će se u Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju za 2026. godinu prvim Izmjenama i dopunama Proračuna za 2026. godinu.

Članak 7.

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

OBRAZLOŽENJE:

Prema članku 215. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 158/23. i 154/24.) rezultat poslovanja ostvaren u proračunskoj godini podmirit će se u slijedećoj godini, u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja u skladu s propisima iz područja proračuna.

1. OBRAZLOŽENJE NASTANKA MANJKA/VIŠKA

Manjak na izvoru 31 – Vlastiti prihodi u iznosu 572.791,84 eura rezultat su smanjenog obima poslovanja u pandemijskim godinama te dodatno u poslovnoj 2025. godini uslijed zatvorenosti objekta Minerva zbog provođenja građevinsko-obrtničkih i instalaterskih radova na projektu „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. U poslovnoj 2025. godini prihodi od tržišta nisu rasli planiranom dinamikom zbog zatvorenosti hotela, ali smo poduzimali sve aktivnosti kako bi isti bili barem djelomično u okvirima planiranih veličina. U poslovnoj 2025. godini nemamo evidentiranih ni viškova ni manjkova, odnosno koliko je oprihodovano za isti iznos je financirano troškova. Plan je u poslovnoj 2026., 2027. i 2028. godini zatvoriti u cijelosti preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina.

Manjak na izvoru 43 – Prihodi za posebne namjene u iznosu 16.006.198,38 eura odnosi se na slabije punjenje bolničkih kapaciteta tijekom pandemijskih godina te dodatno u poslovnoj 2025. godini smanjenim kapacitetima nastalih uslijed zatvaranja objekta Minerva. Iznos od 12.847.491,79 eura prenosi se iz prethodnih godina, dok je u poslovnoj 2025. godini evidentiran manjak prihoda u iznosu 3.158.706,59 eura.

Manjak na izvoru 51 – Pomoći EU u iznosu 4.293.344,52 eura. Evidentirani manjak primitaka odnosi se na fakture, odnosno privremene situacije za građevinsko-obrtničke i instalaterske radove, te fakture za voditelja projekta gradnje, stručni nadzor i koordinatora zaštite na radu, usluge upravljanja projektom vezanih uz provođenje projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Troškovi su nastali u poslovnoj 2025. godini dok se prihod iz Fondova EU očekuje u prvom kvartalu poslovne 2026. godine.

Manjak na izvoru 52 – Ostale pomoći u iznosu 25.145,57 eura. Iskazani manjak prihoda odnosi se na refundaciju troškova bruto plaća za pripravnike zdravstvene struke. Plaća se pripravnici isplaćuje u dospelju od strane bolnice, a troškovi se potražuju naknadno od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje sukladno Uputi Ministarstva zdravstva KLASA: 500-01/25-08/21, URBROJ: 534-07-2/1-25-16 od 18. lipnja 2025. godine te Ugovorima sklopljenih između bolnice i odabranih kandidata/pripravnika. Prihod se očekuje u prvom kvartalu poslovne 2026. godine.

Višak na izvoru 81 – Primici od zaduživanja u iznosu 1.505.875,79 eura - odnosi se na kratkoročna sredstva temeljem Ugovora o okvirnom kreditu cash poolu sklopljenog sa poslovnom Zagrebačkom bankom. Višak prihoda iz poslovne 2024. godine iznosi 498.586,14 eura, dok u poslovnoj 2025. isti iznosi 1.007.289,65 eura. Korištenje kratkoročnog cash-pool kredita ugovoreno je do 24.10.2026. godine te će po otplati isti biti zatvoren.

2. OBRAZLOŽENJE POKRIVANJA MANJKA

Manjak na izvoru 31 – vlastiti prihodi u iznosu 572.791,84 eura. Isti će biti uključeni u I Izmjene i dopune Financijskog plana za 2026. godinu te se planira pokriti u poslovnoj 2026., 2027. i 2028. godini.

Manjak na izvoru 43 – Prihodi za posebne namjene u iznosu 16.006.198,38 eura biti će pokriven nadoknadom izvršenja ili će za navedeno neizvršenje Vlada RH donijeti konkretnu mjeru.

Manjak na izvoru 51 – Pomoći EU u iznosu 4.293.344,52 eura. Troškovi nastali u poslovnoj 2025. godini

potraživani su Zahtjevom za nadoknadom sredstava od SAFU-a te se prihod iz Fondova EU očekuje u prvom kvartalu poslovne 2026. godine.

Manjak na izvoru 52 – Ostale pomoći u iznosu 25.145,57 eura. Za navedeni trošak nastao u poslovnoj 2025. godini podnijet je Zahtjev za plaćanje te se sredstva od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje očekuju sukladno Uputi Ministarstva zdravstva KLASA: 500-01/25-08/21, URBROJ: 534-07-2/1-25-16 od 18. lipnja 2025. godine te Ugovorima sklopljenih između bolnice i odabranih kandidata/pripravnika u prvom kvartalu poslovne 2026. godine.

Višak na izvoru 81 – Primici od zaduživanja u iznosu 1.505.875,79 eura pokriti će se izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u poslovnoj 2026. godini.

Ravnatelj predlaže donijeti Odluku o raspodjeli rezultata za 2025. godinu za Specijalnu bolnicu za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice, kako je to predloženo u gornjem tekstu i obrazloženju.

Upravno vijeće je prihvatilo prijedlog ravnatelja i donijelo odluku kao u izreci.

Predsjednik Upravnog vijeća
mr. sc. Alen Runac

Dostaviti:

1. Ravnatelju
2. Varaždinskoj županiji
3. Odjelu ekonomsko-financijskih poslova
4. Odjelu općih, pravnih i kadrovskih poslova
5. Pismohrana

**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU
VARAŽDINSKE TOPLICE**

Upravno vijeće

Broj: 01-464/3-2026.

Varaždinske Toplice, 27.03.2026.

Na temelju članka 86., stavka 3. Zakona o proračunu (N.N. 144/21.), članka 52., stavka 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (N.N. 85/23.), članka 29. Odluke o izvršavanju Proračuna Varaždinske županije za 2025. godinu (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 104/24., 29/25.) i članka 16. Statuta Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice, Upravno vijeće Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice, na 29. sjednici održanoj 27.03.2026. godine donijelo je sljedeću

ODLUKU

o usvajanju Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu

Članak 1.

Usvaja se Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu.

Članak 2.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu sadrži: Opći dio, Posebni dio, Obrazloženje općeg dijela s posebnim izvještajima te Obrazloženje posebnog dijela. Navedena izvješća nalaze se u prilogu i čine sastavni dio ove Odluke.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja. Izvještaj o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu objavit će se na internetskoj stranici Specijalne bolnice Varaždinske Toplice www.minerva.hr.

Predsjednik Upravnog vijeća
mr.sc. Alen Ružić



Dostaviti:

1. Ravnatelju
2. Varaždinskoj županiji
3. Odjelu ekonomsko-financijskih poslova
4. Odjelu općih, pravnih i kadrovskih poslova
5. Odjelu nabave, skladišta i naplate potraživanja
6. Uz sjednički zapisnik
7. Pismohrani

Temeljem odredbi čl. 86. Zakona o proračunu (N.N. br. 144/21), čl. 52. st. 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna (N.N. br. 85/23), članka 29. Odluke o izvršavanju Proračuna Varaždinske županije za 2025. godinu (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 104/24. i 29/25.) i čl. 16. Statuta Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice, Upravno vijeće Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice na 29. sjednici održanoj dana 27.03.2026. godine, donosi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE ZA 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Sažetak godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu izgleda kako slijedi:

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (1)	Izvorni plan 2025. (2)	Tekući plan 2025. (3)	Ostvarenje / Izvršenje XII. 2025. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RACUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	27.783.782,23	48.957.113,00	48.957.113,00	31.313.044,99	112,70	63,96
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	96,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	25.409.592,06	27.102.575,00	27.102.575,00	24.087.832,20	94,80	88,88
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.745.341,68	24.872.689,00	24.872.689,00	13.331.796,94	763,85	53,60
Razlika - višak/manjak	628.944,57	-3.018.151,00	-3.018.151,00	-6.106.584,15	-970,93	202,33
B. RACUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.831.389,46	1.981.849,00	1.981.849,00	1.370.612,53	74,84	69,16
Neto - zaduživanje/financiranje	-1.332.803,32	3.018.151,00	3.018.151,00	-363.322,88	27,26	-12,04
C. PRORACUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	28.282.464,45	53.957.113,00	53.957.113,00	32.320.334,64	114,28	59,90
2. RASHODI I IZDACI	28.986.323,20	53.957.113,00	53.957.113,00	38.790.241,67	133,82	71,89
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-703.858,75	0,00	0,00	-6.469.907,03	919,21	0,00
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-703.858,75	0,00	0,00	-6.469.907,03	919,21	0,00

Broj: 01-464/3-2026.

Predsjednik Upravnog vijeća:
mr.sc. Alen Kanić



I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				Ostvarenje/ izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ izvršenje I-XII. 2025.	Indeks	Indeks
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			UKUPNI PRIHODI	27.783.878,31	48.957.113,00	48.957.113,00	31.313.044,99	112,70	63,96
6			Prihodi poslovanja	27.783.782,23	48.957.113,00	48.957.113,00	31.313.044,99	112,70	63,96
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	612.975,33	17.785.792,00	17.785.792,00	9.075.841,05	1.480,62	51,03
		634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	172.188,99	0,00	0,00	91.489,98	53,13	0,00
		6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	172.188,99	0,00	0,00	91.489,98	53,13	0,00
		636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	186.786,60	0,00	0,00	275.442,47	147,46	0,00
		6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	81.880,02	0,00	0,00	216.286,22	264,15	0,00
		6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	104.906,58	0,00	0,00	59.156,25	56,39	0,00
		638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	253.999,74	0,00	0,00	8.708.906,60	3.428,71	0,00
		6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	233.092,42	0,00	0,00	121.850,87	52,28	0,00
		6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	20.907,32	0,00	0,00	8.587.057,73	41.072,02	0,00
	84		Prihodi od imovine	3.334,21	5.400,00	5.400,00	4.768,06	143,00	88,30
		641	Prihodi od financijske imovine	3.334,21	0,00	0,00	4.768,06	143,00	0,00
		6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	3.048,07	0,00	0,00	4.021,02	131,52	0,00
		6414	Prihodi od zateznih kamata	286,14	0,00	0,00	163,82	57,25	0,00
		6416	Prihodi od dividendi	0,00	0,00	0,00	583,22	0,00	0,00
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	3.427.603,35	4.220.000,00	4.220.000,00	2.740.078,30	79,94	64,93
		652	Prihodi po posebnim propisima	3.427.603,35	0,00	0,00	2.740.078,30	79,94	0,00
		6526	Ostali nespomenuti prihodi	3.427.603,35	0,00	0,00	2.740.078,30	79,94	0,00
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	5.745.675,36	5.860.378,00	5.860.378,00	3.340.633,96	58,14	57,00
		661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	5.701.621,77	0,00	0,00	3.319.053,93	58,21	0,00
		6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	1.148.806,11	0,00	0,00	718.841,67	62,57	0,00
		6615	Prihodi od pruženih usluga	4.552.815,66	0,00	0,00	2.600.212,26	57,11	0,00
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrt donacija po protestiranim jamstvima	44.053,59	0,00	0,00	21.580,06	48,99	0,00
		6631	Tekuće donacije	44.053,59	0,00	0,00	21.280,05	48,30	0,00
		6632	Kapitalne donacije	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	17.985.965,70	21.075.543,00	21.075.543,00	16.147.719,03	89,78	76,62
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.841.020,00	0,00	0,00	888.527,81	48,26	0,00
		6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	98.338,50	0,00	0,00	59.041,03	60,04	0,00
		6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.211.790,50	0,00	0,00	345.195,61	28,49	0,00
		6714	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdatka za financijsku imovinu i otplate zajmova	530.891,00	0,00	0,00	484.290,97	91,22	0,00
		673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	16.144.945,70	0,00	0,00	15.259.191,42	94,51	0,00
		6731	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	16.144.945,70	0,00	0,00	15.259.191,42	94,51	0,00
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	8.228,28	10.000,00	10.000,00	4.004,57	48,67	40,05
		683	Ostali prihodi	8.228,28	0,00	0,00	4.004,57	48,67	0,00
		6831	Ostali prihodi	8.228,28	0,00	0,00	4.004,57	48,67	0,00
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	96,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	96,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	96,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7211	Stambeni objekti	96,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BROJČANA OZNAKA I NAZIV				Ostvarenje / izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / izvršenje I-XII. 2025.	Indeks	Indeks
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			UKUPNI RASHODI	27.154.933,74	51.975.264,00	51.975.264,00	37.419.629,14	137,80	72,00
3			Rashodi poslovanja	25.409.592,06	27.102.575,00	27.102.575,00	24.087.832,29	94,80	88,88
	31		Rashodi za zaposlene	18.058.110,27	19.270.000,00	19.270.000,00	18.506.956,93	102,49	96,04
		311	Plaće (Bruto)	15.125.370,86	0,00	0,00	15.505.707,03	102,51	0,00
		3111	Plaće za redovan rad	14.896.570,67	0,00	0,00	15.309.872,30	102,76	0,00
		3113	Plaće za prekovremeni rad	226.800,19	0,00	0,00	195.834,73	86,35	0,00
		312	Ostali rashodi za zaposlene	692.704,07	0,00	0,00	689.409,35	99,52	0,00
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	692.704,07	0,00	0,00	689.409,35	99,52	0,00
		313	Doprinosi na plaće	2.240.035,34	0,00	0,00	2.311.840,55	103,21	0,00
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	2.240.035,34	0,00	0,00	2.311.840,55	103,21	0,00
	32		Materijalni rashodi	7.191.664,36	7.550.925,00	7.550.925,00	5.427.420,82	75,47	71,88
		321	Naknade troškova zaposlenima	877.799,17	0,00	0,00	822.179,82	93,66	0,00
		3211	Službene putovanja	54.102,00	0,00	0,00	21.742,23	40,19	0,00
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	779.348,29	0,00	0,00	732.446,78	93,98	0,00
		3213	Svrhučno usavršavanje zaposlenika	44.166,18	0,00	0,00	67.990,81	153,94	0,00
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	182,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		322	Rashodi za materijal i energiju	3.587.921,41	0,00	0,00	1.905.471,22	53,11	0,00
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	202.052,61	0,00	0,00	129.427,84	64,06	0,00
		3222	Materijal i sirovine	2.280.881,49	0,00	0,00	1.066.857,16	46,77	0,00
		3223	Energija	898.240,59	0,00	0,00	578.216,78	64,37	0,00
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	130.068,16	0,00	0,00	111.942,21	86,07	0,00
		3225	Štiti inventar i autogume	71.816,97	0,00	0,00	18.597,70	25,90	0,00
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	4.871,59	0,00	0,00	429,53	8,82	0,00
		323	Rashodi za usluge	2.252.500,54	0,00	0,00	1.915.354,97	85,03	0,00
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	50.563,06	0,00	0,00	50.072,97	99,03	0,00
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	611.808,83	0,00	0,00	594.002,23	97,09	0,00
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	41.542,30	0,00	0,00	24.954,61	60,07	0,00

		3234	Komunalne usluge	987.028,76	0,00	0,00	750.497,31	76,04	0,00
		3235	Zakupnine i najamnine	1296,45	0,00	0,00	10.952,77	844,83	0,00
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	28.339,30	0,00	0,00	33.018,52	116,51	0,00
		3237	Intelektualne i osobne usluge	337.550,01	0,00	0,00	186.385,19	55,22	0,00
		3237	Računalne usluge	2.880,83	0,00	0,00	3.090,61	107,28	0,00
		3239	Ostale usluge	191.490,50	0,00	0,00	262.380,76	137,02	0,00
	325		Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova	0,00	0,00	0,00	513.743,91	0,00	0,00
		3251	Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala	0,00	0,00	0,00	510.542,04	0,00	0,00
		3252	Rashodi po osnovi otpisa lijekova i potrošnog medicinskog materijala	0,00	0,00	0,00	3.201,87	0,00	0,00
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	473.443,24	0,00	0,00	270.670,90	57,17	0,00
		3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.025,47	0,00	0,00	11.513,19	95,74	0,00
		3292	Premije osiguranja	28.168,06	0,00	0,00	38.302,96	146,37	0,00
		3293	Reprezentacija	15.216,66	0,00	0,00	10.679,74	70,18	0,00
		3294	Članarine i norme	7.933,29	0,00	0,00	8.146,81	102,69	0,00
		3295	Pristojbe i naknade	34.084,19	0,00	0,00	36.265,46	106,40	0,00
		3296	Troškovi sudskih postupaka	10.000,00	0,00	0,00	10886,6	108,87	0,00
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	368.015,57	0,00	0,00	154.876,14	42,08	0,00
34			Financijski rashodi	156.472,67	276.350,00	276.350,00	150.481,33	96,17	54,45
	342		Kamate za primljene kredite i zajmove	104.764,03	0,00	0,00	111.042,94	105,99	0,00
		3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	13.064,38	0,00	0,00	11.869,24	90,85	0,00
		3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	91.699,65	0,00	0,00	99.173,70	108,15	0,00
	343		Ostali financijski rashodi	51.708,64	0,00	0,00	39.438,39	76,27	0,00
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	39.810,83	0,00	0,00	28.656,58	71,98	0,00
		3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	81,56	0,00	0,00	265,06	325,03	0,00
		3433	Zatezne kamate	11.816,26	0,00	0,00	10.516,75	89,00	0,00
37			Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.344,76	3.500,00	3.500,00	2.973,12	88,89	84,95
	372		Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	3.344,76	0,00	0,00	2.973,12	88,89	0,00
		3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3.344,76	0,00	0,00	2.973,12	88,89	0,00
38			Ostali rashodi	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.745.341,68	24.872.689,00	24.872.689,00	13.331.796,94	763,85	53,60
	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	15.325,15	22.500,00	22.500,00	22.119,58	144,34	98,31
		412	Nematerijalna imovina	15.325,15	0,00	0,00	22.119,58	144,34	0,00
		4123	Licence	15.325,15	0,00	0,00	22.119,58	144,34	0,00
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.157.505,87	4.293.625,00	4.293.625,00	307.575,41	26,57	7,16
		422	Postrojenja i oprema	1.111.014,30	0,00	0,00	306.141,16	27,56	0,00
		4221	Uredska oprema i namještaj	224.209,39	0,00	0,00	10.863,71	4,85	0,00
		4222	Komunikacijska oprema	30.175,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	8.331,03	0,00	0,00	5.739,95	68,90	0,00
		4224	Medicinska i laboratorijska oprema	727.729,25	0,00	0,00	286.020,68	39,30	0,00
		4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	120.569,07	0,00	0,00	3.216,82	2,67	0,00
		423	Prijevozna sredstva	33.707,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	33.707,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		426	Nematerijalna proizvedena imovina	12.784,38	0,00	0,00	1.434,25	11,22	0,00
		4262	Ulaganja u računalne programe	12.784,38	0,00	0,00	1.434,25	11,22	0,00
45			Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	572.510,66	20.556.564,00	20.556.564,00	13.002.101,95	2.271,07	63,25
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	572.510,66	0,00	0,00	13.002.101,95	2.271,07	0,00
		4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	572.510,66	0,00	0,00	13.002.101,95	2.271,07	0,00

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje I-XII. 2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	27.783.878,31	48.957.113,00	48.957.113,00	31.313.044,99	112,70	63,96
1 Opći prihodi i primici	557.723,00	1.331.875,00	1.331.875,00	169.895,61	30,46	12,76
11 Opći prihodi i primici	557.723,00	1.331.875,00	1.331.875,00	169.895,61	30,46	12,76
3 Vlastiti prihodi	5.713.184,26	5.815.778,00	5.815.778,00	3.327.826,56	58,25	57,22
31 Vlastiti prihodi	5.713.184,26	5.815.778,00	5.815.778,00	3.327.826,56	58,25	57,22
4 Prihodi za posebne namjene	20.846.943,69	23.943.968,00	23.943.968,00	18.715.629,08	89,78	78,16
43 Ostali prihodi za posebne namjene	19.563.646,69	23.225.336,00	23.225.336,00	17.996.997,08	91,99	77,49
44 Decentralizirana sredstva	1.283.297,00	718.632,00	718.632,00	718.632,00	56,00	100,00
5 Pomoći	612.975,33	17.785.792,00	17.785.792,00	9.075.841,05	1.480,62	51,03
51 Programi Unije	253.999,74	17.282.792,00	17.282.792,00	8.708.908,60	3.428,71	50,39
52 Ostale pomoći	358.975,59	503.000,00	503.000,00	366.932,45	102,22	72,95
6 Donacije	44.053,59	60.000,00	60.000,00	21.580,05	48,99	35,97
61 Donacije	44.053,59	60.000,00	60.000,00	21.580,05	48,99	35,97
7 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	8.998,44	19.700,00	19.700,00	2.272,64	25,26	11,54
71 Prihodi od nefinancijske imovine	8.998,44	19.700,00	19.700,00	2.272,64	25,26	11,54
UKUPNO RASHODI	27.154.933,74	51.975.264,00	51.975.264,00	37.419.629,14	137,80	72,00
1 Opći prihodi i primici	557.723,00	1.331.875,00	1.331.875,00	169.895,61	30,46	12,76
11 Opći prihodi i primici	557.723,00	1.331.875,00	1.331.875,00	169.895,61	30,46	12,76
3 Vlastiti prihodi	5.291.154,80	5.437.112,00	5.437.112,00	3.327.826,56	62,89	61,21
31 Vlastiti prihodi	5.291.154,80	5.437.112,00	5.437.112,00	3.327.826,56	62,89	61,21
4 Prihodi za posebne namjene	20.658.312,01	22.340.785,00	22.340.785,00	20.503.723,14	99,25	91,78
43 Ostali prihodi za posebne namjene	19.858.516,04	22.106.444,00	22.106.444,00	20.269.382,11	102,07	91,69
44 Decentralizirana sredstva	799.795,97	234.341,00	234.341,00	234.341,03	29,30	100,00
5 Pomoći	594.691,90	17.785.792,00	17.785.792,00	13.394.331,14	2.252,31	75,31
51 Programi Unije	249.235,06	17.282.792,00	17.282.792,00	13.002.253,12	5.216,86	75,23
52 Ostale pomoći	345.456,84	503.000,00	503.000,00	392.078,02	113,50	77,95
6 Donacije	44.053,59	60.000,00	60.000,00	21.580,05	48,99	35,97
61 Donacije	44.053,59	60.000,00	60.000,00	21.580,05	48,99	35,97
7 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	8.998,44	19.700,00	19.700,00	2.272,64	25,26	11,54
71 Prihodi od nefinancijske imovine	8.998,44	19.700,00	19.700,00	2.272,64	25,26	11,54
8 Namjenski primici od zaduživanja	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
81 Namjenski primici od zaduživanja	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Oznaka	Ostvarenje/ izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ izvršenje I- XII.2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	27.154.933,74	51.975.264,00	51.975.264,00	37.419.629,14	137,80	72,00
07 Zdravstvo	27.154.933,74	51.975.264,00	51.975.264,00	37.419.629,14	137,80	72,00
072 Službe za vanjske pacijente	25.070.276,29	26.161.550,00	26.161.550,00	22.899.936,16	91,34	87,53
073 Bolničke službe	158.302,21	23.896.114,00	23.896.114,00	13.455.581,29	8.499,93	56,31
076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	1.926.355,24	1.917.600,00	1.917.600,00	1.064.111,69	55,24	55,49

RAČUN FINANCIRANJA
IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Oznaka				Ostvarenje/ izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekuci plan 2025.	Ostvarenje/ izvršenje I-XII. 2025.	Indeks	Indeks
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
	84		Primici od zaduživanja	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
		844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
		8443	Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.831.389,46	1.981.849,00	1.981.849,00	1.370.612,53	74,84	69,16
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.831.389,46	1.981.849,00	1.981.849,00	1.370.612,53	74,84	69,16
		542	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	475.564,48	0,00	0,00	475.564,48	100,00	0,00
		5422	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru	475.564,48	0,00	0,00	475.564,48	100,00	0,00
		544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	1.355.824,98	0,00	0,00	895.048,05	66,02	0,00
		5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	1.355.824,98	0,00	0,00	895.048,05	66,02	0,00

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje/ Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje I- XII.2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIMICI	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
8 Namjenski primici od zaduživanja	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
81 Namjenski primici od zaduživanja	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
UKUPNO IZDACI	1.831.389,46	1.981.849,00	1.981.849,00	1.370.612,53	74,84	69,16
3 Vlastiti prihodi	422.029,46	378.666,00	378.666,00	0,00	0,00	0,00
31 Vlastiti prihodi	422.029,46	378.666,00	378.666,00	0,00	0,00	0,00
4 Prihodi za posebne namjene	1.409.360,00	1.603.183,00	1.603.183,00	1.370.612,53	97,25	85,49
43 Ostali prihodi za posebne namjene	925.858,97	1.118.892,00	1.118.892,00	886.321,56	95,73	79,21
44 Decentralizirana sredstva	483.501,03	484.291,00	484.291,00	484.290,97	100,16	100,00

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		Plan 2025.	Tekući plan 2025.	Izvršenje I-XII. 2025.	Indeks
1		2	3	4	5=4/3*100
Razdjel: 016 UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU SKRB, CIVILNO DRUŠTVO I HRVATSKE BRANITELJE		53.957.113,00	53.957.113,00	38.790.241,67	71,89
Glava: 01602 ZDRAVSTVENA ZAŠTITA		53.957.113,00	53.957.113,00	38.790.241,67	71,89
0160200		53.957.113,00	53.957.113,00	38.790.241,67	71,89
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	1.331.875,00	1.331.875,00	169.895,61	12,76
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	5.815.778,00	5.815.778,00	3.327.826,56	57,22
Izvor: 43	Ostali prihodi za posebne namjene	23.225.336,00	23.225.336,00	21.155.703,67	91,09
Izvor: 44	Decentralizirana sredstva	718.632,00	718.632,00	718.632,00	100,00
Izvor: 51	Programi Unije	17.282.792,00	17.282.792,00	13.002.253,12	75,23
Izvor: 52	Ostale pomoći	503.000,00	503.000,00	392.078,02	77,95
Izvor: 61	Donacije	60.000,00	60.000,00	21.580,05	35,97
Izvor: 71	Prihodi od nefinancijske imovine	19.700,00	19.700,00	2.272,64	11,54
Izvor: 81	Namjenski primici od zaduživanja	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
Program: 1140		23.268.114,00	23.268.114,00	12.943.534,46	55,63
PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA		23.268.114,00	23.268.114,00	12.943.534,46	55,63
Aktivnost K114018		23.268.114,00	23.268.114,00	12.943.534,46	55,63
Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva		23.268.114,00	23.268.114,00	12.943.534,46	55,63
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	1.100.000,00	1.100.000,00	58.020,61	5,27
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	100.000,00	100.000,00	58.020,61	58,02
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	58.020,61	0,00
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	55.322,00	55.322,00	5.111,60	9,24
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	55.322,00	55.322,00	5.111,60	9,24
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	5.111,60	0,00
Izvor: 51	Programi Unije	17.112.792,00	17.112.792,00	12.880.402,25	75,27
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.148.000,00	2.148.000,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	14.964.792,00	14.964.792,00	12.880.402,25	86,07
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	12.880.402,25	0,00
Izvor: 81	Namjenski primici od zaduživanja	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	5.000.000,00	5.000.000,00	0	0,00
Program: 1290		111.875,00	111.875,00	111.875,00	100,00
PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA		111.875,00	111.875,00	111.875,00	100,00
Aktivnost: A129008		111.875,00	111.875,00	111.875,00	100,00
Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte		111.875,00	111.875,00	111.875,00	100,00
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	111.875,00	111.875,00	111.875,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	111.875,00	111.875,00	111.875,00	100,00
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	3.278,60	0,00
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	0,00	108.596,40	0,00
Program: 1320		30.577.124,00	30.577.124,00	25.734.832,21	84,16
JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU		30.577.124,00	30.577.124,00	25.734.832,21	84,16
Aktivnost: 132001		25.454.800,00	25.454.800,00	23.270.844,82	91,42
Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu		25.454.800,00	25.454.800,00	23.270.844,82	91,42
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	3.932.250,00	3.932.250,00	3.151.390,14	80,14
31	Rashodi za zaposlene	2.341.698,00	2.341.698,00	2.168.655,62	92,61
3111	Plaće za redovan rad	0,00	0,00	1.833.647,79	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	11.173,35	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	69.719,04	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	254.115,44	0,00
32	Materijalni rashodi	1.575.000,00	1.575.000,00	978.798,76	62,15
3211	Službena putovanja	0,00	0,00	2.575,76	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	263.338,43	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	0,00	4.085,81	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	15.459,47	0,00
3222	Materijal i sirovine	0,00	0,00	399.682,95	0,00

		3223	Energija	0,00	0,00	48.579,31	0,00
		3225	Sitni inventar i autogume	0,00	0,00	1.714,06	0,00
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	0,00	90,63	0,00
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	0,00	2.644,12	0,00
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	2.834,35	0,00
		3234	Komunalne usluge	0,00	0,00	69.500,86	0,00
		3235	Zakupnine i najamnine	0,00	0,00	1.828,96	0,00
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	0,00	1.851,16	0,00
		3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	108.969,33	0,00
		3238	Računalne usluge	0,00	0,00	95,91	0,00
		3239	Ostale usluge	0,00	0,00	31.635,80	0,00
		3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	0,00	489,73	0,00
		3292	Premije osiguranja	0,00	0,00	863,00	0,00
		3293	Reprezentacija	0,00	0,00	10.679,74	0,00
		3294	Članarine i norme	0,00	0,00	277,77	0,00
		3295	Pristojbe i naknade	0,00	0,00	1.156,36	0,00
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	10.443,25	0,00
	34		Financijski rashodi	14.558,00	14.558,00	3.796,39	26,08
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	1.792,42	0,00
		3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00	0,00	265,06	0,00
		3433	Zatezne kamate	0,00	0,00	1.738,91	0,00
	37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	400,00	400,00	139,37	34,84
		3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0,00	0,00	139,37	0,00
	38		Ostali rashodi	594,00	594,00	0,00	0,00
Izvor: 43			Ostali prihodi za posebne namjene	20.941.550,00	20.941.550,00	19.643.402,00	93,80
	31		Rashodi za zaposlene	16.733.041,00	16.733.041,00	16.171.773,06	96,65
		3111	Plaće za redovan rad	0,00	0,00	13.309.696,26	0,00
		3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	184.661,38	0,00
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	619.690,31	0,00
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	2.057.725,11	0,00
	32		Materijalni rashodi	4.168.561,00	4.168.561,00	3.433.153,19	82,36
		3211	Službena putovanja	0,00	0,00	19.166,47	0,00
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	462.712,97	0,00
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	0,00	56.405,00	0,00
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0	0,00
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	113.968,37	0,00
		3222	Materijal i sirovine	0,00	0,00	667.174,21	0,00
		3223	Energija	0,00	0,00	529.637,47	0,00
		3225	Sitni inventar i autogume	0,00	0,00	16.883,64	0,00
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	0,00	338,90	0,00
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	0,00	47.428,85	0,00
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	22.120,26	0,00
		3234	Komunalne usluge	0,00	0,00	680.996,45	0,00
		3235	Zakupnine i najamnine	0,00	0,00	9.123,81	0,00
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	0,00	31.167,36	0,00
		3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	77.415,86	0,00
		3238	Računalne usluge	0,00	0,00	2.994,70	0,00
		3239	Ostale usluge	0,00	0,00	230.744,96	0,00
		3251	Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala	0,00	0,00	214.912,99	0,00
		3252	Rashodi po osnovi otpisa lijekova i potrošnog medicinskog materijala	0,00	0,00	3.201,87	0,00
		3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	0,00	11.023,46	0,00
		3292	Premije osiguranja	0,00	0,00	37.439,96	0,00
		3294	Članarine i norme	0,00	0,00	7.869,04	0,00
		3295	Pristojbe i naknade	0,00	0,00	35.107,10	0,00
		3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	0,00	10.886,60	0,00
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	144.432,89	0,00
	34		Financijski rashodi	35.642,00	35.642,00	35.642,00	100,00
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	26.864,16	0,00
		3433	Zatezne kamate	0,00	0,00	8.777,84	0,00
	37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.100,00	3.100,00	2.833,75	91,41
		3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0,00	0,00	2.833,75	0,00
	38		Ostali rashodi	1.206,00	1.206,00	0,00	0,00
Izvor: 51			Programi Unije	170.000,00	170.000,00	121.850,87	71,68
	31		Rashodi za zaposlene	160.650,00	160.650,00	115.925,95	72,16
		3111	Plaće za redovan rad	0,00	0,00	115.925,95	0,00

	32	Materijalni rashodi	9.350,00	9.350,00	5.924,92	63,37
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	5.924,92	0,00
Izvor: 52		Ostale pomoći	386.000,00	386.000,00	332.921,76	86,25
	31	Rashodi za zaposlene	34.611,00	34.611,00	50.602,30	146,20
	3111	Plaće za redovan rad	0,00	0,00	50.602,30	0,00
	32	Materijalni rashodi	351.389,00	351.389,00	282.319,46	80,34
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	470,46	0,00
	3251	Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala	0,00	0,00	281.849,00	0,00
Izvor: 61		Donacije	25.000,00	25.000,00	21.280,05	85,12
	32	Materijalni rashodi	25.000,00	25.000,00	21.280,05	85,12
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	0,00	7.500,00	0,00
	3251	Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala	0,00	0,00	13.780,05	0,00
Aktivnost: K132001 Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme			1.465.200,00	1.465.200,00	252.833,65	17,26
Izvor: 31		Vlastiti prihodi	1.178.200,00	1.178.200,00	74.961,01	6,36
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	741.750,00	741.750,00	16.393,52	2,21
	4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	6.795,11	0,00
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	0,00	4.257,31	0,00
	4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	0,00	2.124,28	0,00
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	3.216,82	0,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	436.450,00	436.450,00	58.567,49	13,42
	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	58.567,49	0,00
Izvor: 44		Decentralizirana sredstva	175.300,00	175.300,00	175.300,00	100,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	175.300,00	175.300,00	175.300,00	100,00
	4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	0,00	175.300,00	0,00
Izvor: 52		Ostale pomoći	57.000,00	57.000,00	0,00	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	57.000,00	57.000,00	0,00	0,00
Izvor: 61		Donacije	35.000,00	35.000,00	300,00	0,86
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	35.000,00	35.000,00	300,00	0,86
	4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	300,00	0,00
Izvor: 71		Prihodi od nefinancijske imovine	19.700,00	19.700,00	2.272,64	11,54
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	19.700,00	19.700,00	2.272,64	11,54
	4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	790,00	0,00
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	0,00	1.482,64	0,00
Aktivnost: K132002 Informatizacija			27.500,00	27.500,00	23.553,83	85,65
Izvor: 31		Vlastiti prihodi	27.500,00	27.500,00	23.553,83	85,65
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	22.500,00	22.500,00	22.119,58	98,31
	4123	Licence	0,00	0,00	22.119,58	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	5.000,00	1.434,25	28,69
	4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	1.434,25	0,00
Aktivnost: T132001 Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme			1.421.625,00	1.421.625,00	705.944,44	49,66
Izvor: 31		Vlastiti prihodi	235.590,00	235.590,00	64.559,98	27,40
	32	Materijalni rashodi	235.590,00	235.590,00	64.559,98	27,40
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	0,00	4.533,65	0,00
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	60.026,33	0,00
Izvor: 43		Ostali prihodi za posebne namjene	1.113.594,00	1.113.594,00	569.787,20	51,17
	32	Materijalni rashodi	1.113.594,00	1.113.594,00	569.787,20	51,17
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	0,00	107.408,56	0,00
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	462.378,64	0,00
Izvor: 44		Decentralizirana sredstva	12.441,00	12.441,00	12.441,00	100,00
	32	Materijalni rashodi	12.441,00	12.441,00	12.441,00	100,00
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	12.441,00	0,00
Izvor: 52		Ostale pomoći	60.000,00	60.000,00	59.156,26	98,59
	32	Materijalni rashodi	60.000,00	60.000,00	59.156,26	98,59
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	59.156,26	0,00
Aktivnost: T132002 Otplate kredita			2.207.999,00	2.207.999,00	1.481.655,47	67,10
Izvor: 11		Opći prihodi i primici	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
	34	Financijski rashodi	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
Izvor: 31		Vlastiti prihodi	386.916,00	386.916,00	8.250,00	2,13

	34		Financijski rashodi	8.250,00	8.250,00	8.250,00	100,00
		3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	1.568,93	0,00
		3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	6.681,07	0,00
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	378.666,00	378.666,00	0,00	0,00
		5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor: 43		Ostali prihodi za posebne namjene	1.170.192,00	1.170.192,00	942.514,47	80,54
	34		Financijski rashodi	51.300,00	51.300,00	56.192,91	109,54
		3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	2.921,79	0,00
		3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	53.271,12	0,00
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.118.892,00	1.118.892,00	886.321,56	79,21
		5422	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	118.891,51	0,00
		5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	767.430,05	0,00
	Izvor: 44		Decentralizirana sredstva	530.891,00	530.891,00	530.891,00	100,00
	34		Financijski rashodi	46.600,00	46.600,00	46.600,03	100,00
		3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	7.378,52	0,00
		3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	39.221,51	0,00
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	484.291,00	484.291,00	484.290,97	100,00
		5422	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	356.672,97	0,00
		5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	127.618,00	0,00



VARAŽDINSKE TOPLICE

— BOLNICA - HOTEL - SPA —

**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE**

Broj: 04-464/1-2026.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2025. GODINU**

Varaždinske Toplice, 27. ožujak 2026.

SADRŽAJ

1.	UVOD	1
2.	PRIHODI I PRIMICI	2
	2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	6
3.	RASHODI I IZDACI	7
	3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	8
	3.2. MATERIJALNI RASHODI	8
	3.3. FINANCIJSKI RASHODI	9
	3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	9
	3.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	9
	3.6. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	10
4.	RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	11
5.	IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	12
6.	IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE	14
7.	IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA	16
8.	IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA	16
9.	IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA	17
10.	REZULTAT POSLOVANJA	19

1. UVOD

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je 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,
- 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.

Prijedlog financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Upravno vijeće na sjednici održanoj 08.11.2024. godine (broj: 01-1311/2-2024.) u iznosu od 54.813.813,00 eura (www.minerva.hr). *Izmjene i dopune Financijskog plana* donijete su na sjednici održanoj 30.09.2025. godine (broj: 01-1008/1-2025.), kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 53.957.113,00 eura (www.minerva.hr).

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025. godine objavit će se na službenim internetskim stranicama Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice www.minerva.hr u roku do 15 dana od dana donošenja sukladno čl. 57. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br. 85/23.).

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje I- XII. 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje I- XII. 2025.	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
	1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	27.783.782,23	48.957.113,00	48.957.113,00	31.313.044,99	112,70	63,96
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	96,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	25.409.592,06	27.102.575,00	27.102.575,00	24.087.832,20	94,80	88,88
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.745.341,68	24.872.689,00	24.872.689,00	13.331.796,94	763,85	53,60
Razlika - višak/manjak	628.944,57	-3.018.151,00	-3.018.151,00	-6.106.584,15	-970,93	202,33
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.831.389,46	1.981.849,00	1.981.849,00	1.370.612,53	74,84	69,16
Neto - zaduživanje/financiranje	-1.332.803,32	3.018.151,00	3.018.151,00	-363.322,88	27,26	-12,04
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	28.282.464,45	53.957.113,00	53.957.113,00	32.320.334,64	114,28	59,90
2. RASHODI I IZDACI	28.986.323,20	53.957.113,00	53.957.113,00	38.790.241,67	133,82	71,89
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-703.858,75	0,00	0,00	-6.469.907,03	919,21	0,00
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-703.858,75	0,00	0,00	-6.469.907,03	919,21	0,00

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi) i iz toga je vidljivo da su:

- prihodi i primici u izvještajnom razdoblju naplaćeni u iznosu 32.320.334,64 eura, odnosno 59,90% godišnjeg plana,
- ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu 38.790.241,67 eura, odnosno 71,89% od godišnjeg plana,
- preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina nije pokriven, već je isti uvećan u iznosu od 6.469.907,03 eura.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 53.957.113,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 32.320.334,64 eura, što predstavlja 59,90% financijskog plana, odnosno 40,10 % manje od ukupno planiranih sredstava.

Navedeno ostvarenje prihoda u manjem obimu rezultat je raznih čimbenika. Jedan od glavnih čimbenika manjeg ostvarenje plana je provedba projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ koja se odvija sporijim tempom od planiranog, stoga nisu povučena sva EU sredstva za financiranje tog projekta. Nadalje, velik utjecaj na manje ostvarenje plana imalo je neizvršenje limita od strane HZZO-a zbog obveze zbrinjavanja raseljenih osoba iz ratom pogođenih dijelova Ukrajine te zbrinjavanja ukrajinskih ranjenika, ali i obveze liječenja hrvatskih branitelja. Tu također valja napomenuti i izostanak sredstava izvan zakonskog standarda koji su izostali zbog slabije dinamike odvijanja projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ (sredstva za opremanje i za otplatu dugoročnog kredita). Velik utjecaj na manje izvršenje planiranih sredstava imalo je i izostanak primitaka od zaduživanja, jer zbog slabije dinamike izvođenja radova na projektu nije bilo potrebe u poslovnoj 2025. godini za korištenjem kredita te je isti prolongiran. Na ukupno manje ostvarenje planiranih sredstava utjecalo je i manje ostvarenih prihoda po posebnim propisima (dopunsko osiguranje i participacije) te prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga (manji broj pacijenata) što je također usko vezano uz provođenje projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“, odnosno zbog kompletno zatvorenog objekta Minerva od 28.02.2025. godine što je imalo direktan utjecaj na smještajni kapacitet te na ostale preteće djelatnosti (ugostiteljstvo, trgovine). Iako su poduzete sve radnje da ugostiteljski prihod ostane na nivou prethodnih godina (najam kantine u Medicinskoj školi Varaždin, prodaja ugostiteljskih usluga u raspoloživim prostorima bolnice) isto nije realizirano u planiranim veličinama.

Tablica 2: Pregled prihoda i primitaka u 2024. i 2025. godini

Oznaka	Ostvarenje/ Izvršenje I-XII. 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje I-XII. 2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
SVEUKUPNO	28.282.464,45	53.957.113,00	53.957.113,00	32.320.334,64	114,28	59,90
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	612.975,33	17.785.792,00	17.785.792,00	9.075.841,05	1.480,62	51,03
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	172.188,99	30.000,00	30.000,00	91.489,98	53,13	304,97
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	186.786,60	473.000,00	473.000,00	275.442,47	147,46	58,23
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	253.999,74	17.282.792,00	17.282.792,00	8.708.908,60	3.428,71	50,39
64 Prihodi od imovine	3.334,21	5.400,00	5.400,00	4.768,06	143,00	88,30
641 Prihodi od financijske imovine	3.334,21	5.400,00	5.400,00	4.768,06	143,00	88,30
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	3.427.603,35	4.220.000,00	4.220.000,00	2.740.078,30	79,94	64,93
652 Prihodi po posebnim propisima	3.427.603,35	4.220.000,00	4.220.000,00	2.740.078,30	79,94	64,93
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	5.745.675,36	5.860.378,00	5.860.378,00	3.340.633,98	58,14	57,00
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	5.701.621,77	5.800.378,00	5.800.378,00	3.319.053,93	58,21	57,22
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrt donacija po protestiranim jamstvima	44.053,59	60.000,00	60.000,00	21.580,05	48,99	35,97
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	17.985.965,70	21.075.543,00	21.075.543,00	16.147.719,03	89,78	76,62
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.841.020,00	2.050.507,00	2.050.507,00	888.527,61	48,26	43,33
673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	16.144.945,70	19.025.036,00	19.025.036,00	15.259.191,42	94,51	80,21
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	8.228,28	10.000,00	10.000,00	4.004,57	48,67	40,05
683 Ostali prihodi	8.228,28	10.000,00	10.000,00	4.004,57	48,67	40,05
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	96,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	96,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Primici od zaduživanja	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15
844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	498.586,14	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65	202,03	20,15

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – u 2025. godini dobivene su pomoći u ukupnom iznosu 9.075.841,05 eura, veće su u odnosu na prethodnu 2024. godinu za 1.380,62%, što čini realizaciju od 51,03% planiranih sredstava. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu je najvećim dijelom iz razloga što su se u poslovnoj 2025. godini intenzivirali građevinsko-obrtnički i instalaterski radovi na projektu „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ koji se dijelom financiraju iz EU sredstava.

634 – pomoći od izvanproračunskih korisnika – evidentiran je prihod u iznosu od 91.489,98 eura, što predstavlja realizaciju od 204,97% u odnosu na planirana sredstva. Navedeni iznos odnosi se na primljene pomoći HZZO-a za lijekove u ukupnom iznosu od 71.392,00 eura, koje nisu bile planirane na ovoj poziciji, već na poziciji pomoći iz proračuna,

odnosno Ministarstva zdravstva, kao i prethodnih godina. Također, uključuje i pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaća pripravnika zdravstvene struke u iznosu od 20.097,98 eura, što iznosi 66,99% planiranog iznosa.

636 – pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu evidentirani su prihodi u ukupnom iznosu od 275.442,47 eura, što predstavlja izvršenje od 58,23% u odnosu na planirana sredstva. Sredstva doznačena putem Varaždinske županije, a koja su osigurana iz Ministarstva zdravstva za podmirenje troškova lijekova i potrošnog medicinskog materijala, ostvarena su u iznosu od 210.457,00 eura, odnosno 60,13% plana. Iz državnog proračuna ostvarena su sredstva za refundaciju troškova dežurstva djelatnice na specijalizaciji u KBC Zagreb u iznosu od 5.829,22 eura, što predstavlja izvršenje od 97,15% u odnosu na plan. Također, od Ministarstva kulture ostvarena su sredstva za refundaciju troškova sanacije krovišta objekta Kaštela zagrebačkog kaptola (Stari grad) u iznosu od 59.156,25 eura, što čini 98,59% planiranog iznosa.

638 – pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu evidentirani su prihodi u ukupnom iznosu od 8.708.908,60 eura, što predstavlja izvršenje od 50,39% u odnosu na planirana sredstva.

Na kontu 6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – evidentirana su sredstva za financiranje plaća pripravnika medicinske struke u iznosu od 121.850,87 eura, što čini 71,68% planiranog iznosa. Ostvarenje je niže od planiranog zbog korištenja bolovanja i rodiljnog dopusta pripravnika s kojima su sklopljeni ugovori o pripravništvu.

Na kontu 6382 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – evidentirani su prihodi u iznosu od 8.587.057,73 eura, što predstavlja izvršenje od 50,18% u odnosu na planirana sredstva, a odnose se na sufinanciranje projekta „Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Odstupanje od planirane razine realizacije posljedica je dinamike izvođenja radova, odnosno prolongacije trajanja projekta na razini države, uslijed čega sredstva vezana uz provedbu projekta nisu realizirana u planiranom iznosu u izvještajnom razdoblju.

64 – Prihodi od imovine – u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu ostvareni su u iznosu od 4.768,06 eura, što predstavlja 88,30% izvršenja u odnosu na planirana sredstva. Ostvareni prihodi odnose se prvenstveno na kamate na oročena sredstva te na prihode od dividendi na dionice evidentirane u poslovnoj 2025. godini. Ukupna realizacija je u skladu s planiranim kretanjima ove skupine prihoda, uz odstupanja koja proizlaze iz dinamike priljeva kamata i ostvarenja dividendi u izvještajnom razdoblju.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu ostvareni su u iznosu od 2.740.078,30 eura, što predstavlja 64,93% izvršenja u odnosu na planirana sredstva. Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja, participacija privatnih osiguranika, naplaćenih šteta te prihode od stambene pričuve. Na ostvarenje ove skupine prihoda utjecala je i zatvorenost objekta Minerva, uslijed čega su raspoloživi smještajni kapaciteti bili smanjeni, što je imalo za posljedicu nižu razinu ostvarenja prihoda u promatranom razdoblju.

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima – u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 3.340.633,98 eura, što predstavlja 57,00% izvršenja u odnosu na planirana sredstva. Od ukupno ostvarenog iznosa, prihodi od tržišta u smještajnom i ugostiteljskom dijelu iznose 3.319.053,93 eura, dok su prihodi od donacija ostvareni u iznosu od 21.580,05 eura. Na nižu razinu ostvarenja ove skupine prihoda primarno je utjecala zatvorenost objekta Minerva od 28. veljače 2025. godine, uslijed čega nije bilo moguće ostvarivati prihode iz redovne ugostiteljsko-smještajne djelatnosti u navedenom objektu. Unatoč poduzetim aktivnostima usmjerenima na zadržavanje razine prihoda (otvaranje kantine u Medicinskoj školi Varaždin, organizacija cateringa i srodnih usluga), zbog ograničenih prostornih i operativnih kapaciteta nije bilo moguće ostvariti prihode na razini planiranih vrijednosti.

67 – Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu ostvareni su u ukupnom iznosu od 16.147.719,03 eura, što predstavlja izvršenje od 76,62% u odnosu na planirana sredstva.

Prihodi bolnice temeljem ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (HZZO) iznose 15.259.191,42 eura, što čini 80,21% planiranih sredstava. Navedeni prihodi odnose se na realizirane usluge po osnovi dodijeljenog limita za obvezno osiguranje temeljem Ugovora o provođenju zdravstvene, stacionarne i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u iznosu od 14.761.140,32 eura, te na prihode ostvarene po osnovi usluga za inozemne osiguranike i zaštitu zdravlja na radu u iznosu od 498.051,10 eura. Ostvarenje je niže u odnosu na planirane vrijednosti zbog manjeg izvršenja dodijeljenih limitiranih sredstava u poslovnoj 2025. godini, kao i zbog zatvorenosti objekta Minerva, što je utjecalo na smanjeni opseg rada i mogućnost izvršenja ukupno dodijeljenih sredstava – limita.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (decentralizirana sredstva) ostvareni su u ukupnom iznosu od 718.632,00 eura, što predstavlja ostvarenje sukladno planiranim sredstvima.

Prihodi iz nadležnog proračuna – Županijska sredstva – ostvareni su u iznosu od 169.895,61 euro. Od navedenog iznosa, 111.875,00 eura odnosi se na nabavu medicinske opreme (robotski uređaj za neuror rehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake, prijenosni uređaj za magnetoterapiju, toaletna kolica s posudom u punom iznosu), dok se dio odnosi na djelomično financirane uređaje za elektroterapiju i ultrazvuk te noćne ormariće, uz kombinirano financiranje iz decentraliziranih i vlastitih sredstava. Dodatnih 58.020,61 euro odnosi se na financiranje dodatnih ulaganja na građevinskim objektima, odnosno vlastite komponente projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“, što čini 12,76% ukupno planiranih sredstava.

Niže ukupno izvršenje ove skupine prihoda rezultat je činjenice da planirana sredstva za opremanje objekta Minerva u iznosu od 1.100.000,00 eura nisu realizirana, budući da projekt „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ u 2025. godini nije došao u fazu opremanja, pokrenuti su postupci nabave, nabava nije završena. Također, planirana sredstva za otplatu kredita u iznosu od 120.000,00 eura nisu realizirana, s obzirom na to da u promatranom razdoblju nije bilo potrebe za korištenjem kreditnih sredstava zbog dinamike izvođenja radova na projektu.

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – ostvareni su u iznosu 4.004,57 eura, što je izvršenje od 40,05% ukupno planiranih sredstava. U poslovnoj 2025. godini evidentirano značajno smanjenje prihoda od viška po inventuri te je ostvareno manje popusta i rabata od trgovačkih društava u odnosu na prethodnu godinu, što je rezultiralo slabijim izvršenjem planiranih sredstava ove vrste prihoda.

84 – Primici od zaduživanja - evidentirani su u iznosu 1.007.289,65 eura, što čini 20,15% izvršenja ukupno planiranih sredstava, a odnose se na odobreni okvirni kredit po računu Cash poola. Maksimalno odobreni iznos Cash poola iznosi 1.400.000,00 eura. Razlog ostvarenja od svega 20,15% planiranih sredstava je u tome što je bilo planirano u poslovnoj 2025. godini korištenje kredita u iznosu od 5.000.000,00 eura za financiranje projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“, a njegovo korištenje je izostalo zbog slabije dinamike izvođenja radova na samom projektu.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2025. godine bilo je 39.588,50 eura, a na kraju 2025. godine iznosi 19.042,56 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2025. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 38.790.241,67 eura, što je 71,89% godišnjeg plana i 33,82% više u odnosu na godinu ranije. Najveći udio u ukupno ostvarenim rashodima i izdacima čine rashodi za zaposlene – 47,71%.

Tablica 3: Pregled rashoda i izdataka u 2024. i 2025. godini

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje I-XII. 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje I-XII. 2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
SVEUKUPNO	28.986.323,20	53.957.113,00	53.957.113,00	38.790.241,67	133,82	71,89
Rashodi poslovanja	25.409.592,06	27.102.575,00	27.102.575,00	24.087.832,20	94,80	88,88
31 Rashodi za zaposlene	18.058.110,27	19.270.000,00	19.270.000,00	18.506.956,93	102,49	96,04
311 Plaće (Bruto)	15.125.370,86	16.200.000,00	16.200.000,00	15.505.707,03	102,51	95,71
312 Ostali rashodi za zaposlene	692.704,07	670.000,00	670.000,00	689.409,35	99,52	102,90
313 Doprinosi na plaće	2.240.035,34	2.400.000,00	2.400.000,00	2.311.840,55	103,21	96,33
32 Materijalni rashodi	7.191.664,36	7.550.925,00	7.550.925,00	5.427.420,82	75,47	71,88
321 Naknade troškova zaposlenima	877.799,17	785.000,00	785.000,00	822.179,82	93,66	104,74
322 Rashodi za materijal i energiju	3.587.921,41	2.763.300,00	2.763.300,00	1.905.471,22	53,11	68,96
323 Rashodi za usluge	2.252.500,54	2.974.625,00	2.974.625,00	1.915.354,97	85,03	64,39
325 Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova	0,00	571.000,00	571.000,00	513.743,91	0,00	89,97
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	473.443,24	457.000,00	457.000,00	270.670,90	57,17	59,23
34 Financijski rashodi	156.472,67	276.350,00	276.350,00	150.481,33	96,17	54,45
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	104.764,03	226.150,00	226.150,00	111.042,94	105,99	49,10
343 Ostali financijski rashodi	51.708,64	50.200,00	50.200,00	39.438,39	76,27	78,56
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.344,76	3.500,00	3.500,00	2.973,12	88,89	84,95
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	3.344,76	3.500,00	3.500,00	2.973,12	88,89	84,95
38 Ostali rashodi	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.745.341,68	24.872.689,00	24.872.689,00	13.331.796,94	763,85	53,60
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	15.325,15	22.500,00	22.500,00	22.119,58	144,34	98,31
412 Nematerijalna imovina	15.325,15	22.500,00	22.500,00	22.119,58	144,34	98,31
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.157.505,87	4.293.625,00	4.293.625,00	307.575,41	26,57	7,16
422 Postrojenja i oprema	1.111.014,30	4.288.625,00	4.288.625,00	306.141,16	27,56	7,14
423 Prijevozna sredstva	33.707,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426 Nematerijalna proizvedena imovina	12.784,38	5.000,00	5.000,00	1.434,25	11,22	28,69
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	572.510,66	20.556.564,00	20.556.564,00	13.002.101,95	2.271,07	63,25
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	572.510,66	20.556.564,00	20.556.564,00	13.002.101,95	2.271,07	63,25
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.831.389,46	1.981.849,00	1.981.849,00	1.370.612,53	74,84	69,16
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.831.389,46	1.981.849,00	1.981.849,00	1.370.612,53	74,84	69,16
542 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	475.564,48	475.565,00	475.565,00	475.564,48	100,00	100,00
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	1.355.824,98	1.506.284,00	1.506.284,00	895.048,05	66,02	59,42

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

31 – Rashodi za zaposlene – izvršeni su u iznosu 18.506.956,93 eura, što predstavlja izvršenje od 96,04% ukupnih planiranih sredstava. Plaće (bruto) – u izvještajnom razdoblju za 2025. godinu ostvarene su u iznosu od 15.505.707,03 eura, što predstavlja izvršenje od 95,71% u odnosu na planirana sredstva. Ostvareni rashodi odnose se na obračun plaća zaposlenika, pri čemu je na ukupnu razinu troška utjecala primjena novih koeficijenata za obračun plaća radnika s primjenom od 1. ožujka 2024. godine. Tijekom 2025. godine osnovica za obračun plaća povećana je za 3% u razdoblju od 01.02.2025. do 31.08.2025. (osnovica 975,60 eura), te dodatno za 3% s primjenom od 01.09.2025. godine (nova osnovica 1.004,87 eura), što je imalo značajan utjecaj na rast ukupnih troškova plaća. U 2025. godini evidentirano je 35 zaposlenih djelatnika manje u odnosu na prethodno razdoblje, pri čemu je unatoč smanjenju broja zaposlenih došlo do povećanja ukupnih troškova plaća zbog navedenih izmjena osnovice i koeficijenata za obračun plaća. Ostali rashodi za zaposlene – iznose 689.409,35 eura ili 2,90% više od planiranih sredstava. Povećanje je rezultat isplaćenih materijalnih prava zaposlenima zbog odlaska u mirovinu u većem obimu nego je planirano – nenajavljeni odlasci u prijevremene mirovine, također, na povećanje je utjecalo i stjecanje prava zaposlenika na jubilarne nagrade zbog dugogodišnjeg rada u bolnici. Doprinosi na plaće ostvareni u iznosu 2.311.840,55 eura, što je 96,33% planiranih sredstava – posljedično prati rast bruto plaća, a isplaćeni su sukladno važećim Zakonskim propisima.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

32 – Materijalni rashodi – izvršeni su u iznosu 5.427.420,82 eura ili 71,88% planiranih sredstava. Naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, stručna usavršavanja, naknade za prijevoz na posao i s posla – ostvareni u iznosu 822.179,82 eura ili 4,74% više od planiranih sredstava. Povećanje je rezultat slanja zaposlenika na seminare i stručna obrazovanja u većem obimu nego je bilo planirano, zbog potrebe za daljnjim usavršavanjem zaposlenika kako bi i dalje nastavili s kvalitetnim radom. Rashodi za materijal i energiju – iznose 1.905.471,22 eura, što je 68,96% od ukupno planiranih sredstava. Smanjenje troškova vidljivo je na svim stavkama, što je rezultat upravljačke odluke o restriktivnoj nabavi i racionalizaciji materijalnih rashoda kao mjere za očuvanje likvidnosti ustanove tijekom razdoblja smanjenih vlastitih prihoda i istovremene provedbe kapitalnog projekta. Nabavlja se isključivo neophodna roba, dok su zalihe svedene na minimum potrebnog za nesmetano odvijanje osnovnih djelatnosti. Rashodi za usluge – iznose 1.915.354,97 eura, što predstavlja izvršenje od 64,39% ukupno planiranih sredstava. Smanjenje troškova evidentirano je gotovo na svim stavkama, što je rezultat upravljačke odluke o restriktivnoj nabavi i racionalizaciji materijalnih rashoda kao mjere za očuvanje likvidnosti ustanove tijekom razdoblja smanjenih vlastitih prihoda i istovremene provedbe kapitalnog projekta, tj. odrađuju se samo usluge koje su neophodne za nesmetano odvijanje osnovnih djelatnosti. Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala – iznose 513.743,91 euro, što predstavlja izvršenje od 89,97% ukupno planiranih sredstava. U prethodnoj 2024. godini, ova vrsta rashoda iskazivala se unutar druge skupine konta (322), sve dok nije primijenjen novi Pravilnik kojim je uvedena posebna skupina konta (325) za praćenje troškova lijekova i potrošnog medicinskog materijala, čime se omogućava preciznija evidencija i analiza navedenih troškova. Ostali nespomenuti rashodi

poslovanja – iznose 270.670,90 eura i u odnosu na planirana sredstva, izvršeno je 59,23% plana. Smanjenje navedenih troškova rezultat je upravljačke odluke o restriktivnoj nabavi i racionalizaciji materijalnih rashoda, odnosno nabavljaju se samo nužna sredstva za rad bolnice. Također, na smanjenje spomenutih troškova utjecalo je zatvaranje objekta Minerva zbog provođenja projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ u vidu manjih troškova provizija kartičarskim kućama s obzirom da u navedenom objektu nema naplate usluga.

3.3. FINACIJSKI RASHODI

34 – Financijski rashodi – iznose 150.481,33 eura, što predstavlja izvršenje od 54,45% plana. Kamate za primljene kredite i zajmove – iznose 111.042,94 eura, što je izvršenje od 49,10% ukupno planiranih sredstava, a odnose se na redovne kamate po okvirnom Cash pool kreditu u iznosu od 26.902,98 eura i na kamate po investicijskim kreditima (Zagrebačka banka i HBOR) u iznosu od 84.139,96 eura. Kamate po investicijskim kreditima refundiraju se iz decentraliziranih sredstava u ukupnom iznosu od 46.600,03 eura. Ostali financijski rashodi – izvršeni su u iznosu od 39.438,39 eura, što je 78,56% ukupno planiranih sredstava, a odnose se na troškove bankarskih usluga, usluga platnog prometa, negativnih tečajnih razlika te zateznih kamata prema dobavljačima zbog zakašnjelih plaćanja.

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

37- Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna – ostvarene su u iznosu od 2.973,12 eura, što predstavlja izvršenje plana od 84,95%. Ova vrsta troška odnosi se na stipendije za djecu preminulih radnika, što ukazuje na to je da je tokom poslovne godine smanjen broj djece koja ostvaruju to pravo.

3.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE

Planirani su u iznosu od 24.872.689,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 13.331.796,94 eura, što predstavlja izvršenje od 53,60% planiranih sredstava.

41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – ostvareni su u iznosu od 22.119,58 eura, što je izvršenje 98,31% ukupno planiranih sredstava. Obnovljen pristup bazi medicinske dokumentacije u elektronskom obliku “UpToDate Anywhere“ te naknada za održavanje postojećih licenci. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu očituje se u dodatnoj licenci za rad.

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – ostvareni su u iznosu 307.575,41 euro. Izvršenje ove vrste rashoda iznosi 7,16% ukupno planiranih sredstava. Planirana sredstva nisu realizirana zbog toga što je unutar ove skupine rashoda planirana nabava namještaja za opremanje hotela Minerva, a zbog slabije dinamike izvođenja radova nije se u poslovnoj 2025. godini stiglo do faze opremanja objekta Minerva, već se isto

prolongira na sljedeću poslovnu godinu, odnosno u poslovnoj godini je pokrenut postupak nabave.

422 – Postrojenja i oprema – u poslovnoj 2025. godini troškovi ove podskupine konta iznose 306.141,16 eura, što predstavlja izvršenje od 7,14% ukupno planiranih sredstava. Slabo izvršenje planiranih sredstava ostvareno je zbog toga što je unutar ove podskupine konta planirano opremanje objekta Minerva, a ono nije ostvareno zbog prethodno navedenog razloga (skupina 42). Unutar ove podskupine važno je napomenuti da je iznos od 287.175,00 eura refundiran od strane Varaždinske županije za nabavu razne medicinske opreme (iz decentraliziranih sredstava refundiran iznos od 175.300,00 eura te iz sredstava izvan zakonskog standarda 111.875,00 eura), dok je ostatak troškova podmiren iz vlastitih sredstava i donacija.

426 – Ulaganje u računalne programe – iznosi 1.434,25 eura, što predstavlja izvršenje od 28,69% planiranih sredstava. U poslovnoj 2025. godini napravljena je instalacija i prilagodba laboratorijskog programa zbog potrebe uključivanja istog u pilot projekt jedinične raspodjele terapije te implementacija sustava za nadzor temperature u prostoru ljekarne.

45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – ostvareni su u iznosu od 13.002.101,95 eura, što je 63,25% izvršenja ukupno planiranih sredstava. Od prethodno navedenog iznosa, iznos od 50.500,00 eura odnosi se na rashode iz redovnih djelatnosti, dok se preostali iznos od 12.951.601,95 eura odnosi na rashode za radove i usluge vezane uz provedbu projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Kod ove skupine rashoda važno je napomenuti kako je iznos od 58.020,61 euro refundiran od strane Varaždinske županije kroz sredstva izvan zakonskog standarda za pokriće troškova vlastitog udjela u financiranju projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“.

3.6. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

54 – Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova – iznose 1.370.612,53 eura, što predstavlja 69,16% planiranih sredstava. Na otplatu glavnice prema HBOR-u evidentiran je iznos od 475.564,48 eura (iz decentralizacije refundirano 356.672,97 eura), dok je na otplatu glavnice prema poslovnoj Zagrebačkoj banci evidentiran iznos od 178.665,40 eura (iz decentralizacije refundirano 127.618,00 eura), preostala razlika financira se iz prihoda za posebne namjene. Iznos od 588.764,65 eura odnosi se na otplatu okvirnog kredita - Cash poola.

4. RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji poslovanje ustanove spada u skupinu 07 – Zdravstvo. Unutar skupine najveći dio Programa i Aktivnosti svrstava se u grupu 072 – Služba za vanjske pacijente, odnosno opće medicinske usluge (87,53% izvršenje plana), grupa 073 – bolničke službe (56,31% izvršenje plana), a manji dio u grupu 076 – poslovi i usluge koji nisu drugdje svrstani (55,49% izvršenje plana). Ukupno izvršenje u odnosu na planirana sredstva iznosi 72,00%, a u odnosu na prethodnu 2024. godinu veći su za 37,80% ili za 10.264.695,40 eura.

Tablica 4: Pregled rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

Oznaka	Ostvarenje/ Izvršenje I-XII. 2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje/ Izvršenje I- XII.2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	27.154.933,74	51.975.264,00	51.975.264,00	37.419.629,14	137,80	72,00
07 Zdravstvo	27.154.933,74	51.975.264,00	51.975.264,00	37.419.629,14	137,80	72,00
072 Službe za vanjske pacijente	25.070.276,29	26.161.550,00	26.161.550,00	22.899.936,16	91,34	87,53
073 Bolničke službe	158.302,21	23.896.114,00	23.896.114,00	13.455.581,29	8.499,93	56,31
076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	1.926.355,24	1.917.600,00	1.917.600,00	1.064.111,69	55,24	55,49

5. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Sukladno čl. 47. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana, izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima, zajmovima i vrijednosnim papirima koje je ugovorila Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice u izvještajnom razdoblju po valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice ima ugovoreno ukupno šest dugoročnih kredita. Tri kredita su od Hrvatske banke za obnovu i razvoj (HBOR) namijenjena za ulaganja u energetska obnova bolnice, konkretno objekt Minerva, Lovrina kupelj i Skup zgrada (Terme, Konstantinov dom, hidroterapija Terme, Konstantinova kupelj). Ukupno zaduženje po HBOR-ovim kreditima iznosi 6.705.297,77 eura. Krediti od HBOR-a imaju fiksnu kamatnu stopu od 0,25 % godišnje. Ostala tri kredita ugovorena su kod poslovne Zagrebačke banke, pri čemu je jedan ugovoren po fiksnoj godišnjoj kamatnoj stopi od 1,5% za financiranje ulaganja u osnovna sredstva – energetska obnova objekta Minerva, drugi po fiksnoj godišnjoj kamatnoj stopi od 2,50% za financiranje ulaganja u energetska obnova Specijalne bolnice Varaždinske Toplice – smještajni objekt Minerva, skup zgrada Terme, Konstantinov dom i ostalo te objekt Lovrina kupelj, dok je treći kredit ugovoren po fiksnoj kamatnoj stopi od 2,89% godišnje za ulaganje po projektu „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Ukupno zaduženje po kreditima poslovne Zagrebačke banke iznosi 8.981.680,78 eura. Svi dugoročni krediti otplaćuju se kroz anuitete, a sredstva za njihovu otplatu refundiraju se iz decentraliziranih sredstava, a preostala razlika iz vlastitih sredstava i prihoda za posebne namjene. Kredit poslovne Zagrebačke banke koji je ugovoren 2024. godine za financiranje projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ još uvijek nije u korištenju zbog dinamike radova i produljenja roka završetka te će isti biti u korištenju poslovne 2026. godine najkasnije do 30. travnja 2026. godine. Osim dugoročnih kredita, bolnica koristi i kratkoročni okvirni kredit (Cash pool) koji je ugovoren u iznosu od 1.400.000,00 eura.

U tablici 5 daje se prikaz prethodno navedenih kredita sa stanjem kredita na prvi dan poslovne 2025. godine, iznosom primljenih kredita u tekućoj godini, stanjem kredita na dan 31.12.2025. godine te datum dospijeca pojedinog kredita.

Tablica 5: Pregled zaduživanja Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice na dan 31.12.2025. godine

R. Br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 01.01.2025.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31.12.2025.	Revalor. / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum sklapanja kredita i zajma	Datum dospijeća kredita i zajma
1.	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi	Zagrebačka banka	1.400.000,00	132.322,72	588.764,65	1.007.289,65	550.847,72	0	20.10.2025.	21.10.2026.
		UKUPNO		132.322,72	588.764,65	1.007.289,65	550.847,72			
2.	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	2.745.785,37 EUR	1.815.058,00	172.862,68	0	1.642.195,32	0	28.6.2019.	30.4.2035.
		Hrvatska banka za obnovu i razvitak	3.407.120,92 EUR	2.686.383,77	262.086,24	0	2.424.297,53	0	28.6.2019.	31.3.2035.
		Hrvatska banka za obnovu i razvitak	552.391,48 EUR	426.462,77	40.615,56	0	385.847,21	0	28.6.2019.	30.4.2035.
		Zagrebačka banka	1.327.228,08 EUR	1.020.944,04	102.094,48	0	918.849,56	0	4.7.2019.	31.12.2034.
		Zagrebačka banka	2.654.452,70 EUR	2.348.169,32	204.188,92	0	2.143.980,40	0	23.7.2020.	30.4.2036.
		Zagrebačka banka	5.000.000,00 EUR	0,00	0,00	0	0,00	0	17.12.2024.	30.04.2040.
		UKUPNO		8.297.017,90	781.847,88	0	7.515.170,02			
		UKUPNO (1+2)			8.429.340,62	1.370.612,53	1.007.289,65	8.066.017,74		
3.	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO		0	0	0	0			
4.	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO		0	0	0	0			
UKUPNO (3+4)			0	0	0	0				
UKUPNO (1+2+3+4)			8.429.340,62	1.370.612,53	1.007.289,65	8.066.017,74				

6. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

U poslovnoj 2025. godini ukupno evidentirani prihodi i primici iznose 8.708.908,60 eura, dok ukupni rashodi i izdaci iznose 13.002.253,12 eura. Navedeni iznosi odnose se na refundaciju sredstava za zapošljavanje pripravnika (plaće za redovan rad te naknade za prijevoz na posao i s posla), kao i na sredstva Europske unije za sufinanciranje projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“.

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva – Varaždinske Toplice“ (NPOO.C1.6.R1-I1-V3.0003) sklopljen je 20. ožujka 2024. godine između Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice, Ministarstva turizma i sporta te Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske Unije.

Ugovorom su dodijeljena bespovratna sredstva u ukupnom iznosu od 17.112.791,55 EUR, dok je početno razdoblje provedbe projekta bilo utvrđeno od 30. lipnja 2023. do 30. lipnja 2025. godine.

Dodatkom br. 1 Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, od 27. studenoga 2024. godine, razdoblje provedbe projekta produljeno je do 1. ožujka 2026. godine.

Nadalje, Dodatkom br. 2 Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava, od 2. ožujka 2026. godine, razdoblje provedbe projekta ponovno je produljeno, i to do 30. lipnja 2026. godine.

Razlika između evidentiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proizlazi iz činjenice da se sredstva iz fondova Europske unije isplaćuju tek nakon provedene kontrole. Po evidentiranim sredstvima Bolnica vrši plaćanja prema dobavljačima.

Na dan 31. prosinca 2025. godine Bolnica ima evidentirane obveze prema fondovima Europske unije u iznosu od 4.692,14 eura. Navedene obveze odnose se na primljena sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u okviru programa mjera aktivne politike zapošljavanja, koji se sufinancira sredstvima Europske unije. U sklopu navedenog programa, Bolnici su u poslovnoj 2024. godini doznačena sredstva za sufinanciranje rada pripravnika medicinske struke.

Bolnica u svojim knjigovodstvenim evidencijama prihod priznaje u trenutku isplate plaće. U trenutku primitka sredstava ista se evidentiraju kao obveze prema fondovima Europske unije, dok se u trenutku nastanka troška, odnosno isplate, priznaju kao prihod.

Na dan 31. prosinca 2025. godine Bolnica ima evidentirana potraživanja za pomoći temeljem prijenosa sredstava Europske unije u iznosu od 2.962.637,04 eura. Navedena potraživanja odnose se na kapitalne pomoći u okviru projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“.

Tablica 6: Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU

R. BR.	NAZIV PROJEKTA	NAZIV FONDA	ŠIFRA I NAZIV PROJEKTA U PRORAČUNU VŽZ u okviru koje su planirani rashodi	RKP KORISNIK	STATUS KORISNIKA SREDSTAVA	UKUPNO UGOVORENA SREDSTVA (iz ugovora o dodjeli sredstava) od početka provedbe projekta	% ug. sred.	UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA od početka provedbe projekta do 31.12.2025.	% ug. sred.	IZVRŠENJE PROJEKATA U FP u razdoblju od 1.1.2025.-31.12.2025.			STANJE POTRAŽIVANJA IZ EU FONDOVA na dan 31.12.2025.	STANJE OBVEZA PREMA EU FONDOVIMA na dan 31.12.2025.
						IZVOR 51		IZVOR 51		UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA u 2025. godini	% ug. sred.	UKUPNI RASHODI I IZDACI u 2025. godini		
1.	Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-I1.01-V3.0003)	Mehanizam za oporavak i otpornost	K114018 Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice	Nositelj	17.112.791,55 €	96,79%	8.603.200,37 €	49%	8.587.057,73 €	49%	12.880.402,25 €	2.962.637,04 €	0,00 €
2.	Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje	Europski socijalni fond plus - ESF+	A132001 Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice	Partner	567.509,53 €	3,21%	562.817,39 €	3%	121.850,87 €	1%	121.850,87 €	0,00 €	4.692,14 €
		UKUPNO				17.680.301,08 €	100%	9.166.017,76 €	52%	8.708.908,60 €	49%	13.002.253,12 €	2.962.637,04 €	4.692,14 €

7. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Sukladno čl. 49. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice nema evidentirane dane zajmove u poslovnoj 2025. godini.

8. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Tablica 7: Stanje nenaplaćenih potraživanja i nepodmirenih dospjelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka na kraju 2025. godine

	Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice	4.239.299,42	0,00	1.617.088,69	10.239,95
Ukupno	4.239.299,42	0,00	1.617.088,69	10.239,95

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju ima ukupna potraživanja (za prihode poslovanja i od prihoda od prodaje nefinancijske imovine) na dan 31.12.2025. godine u iznosu od 4.239.299,42 eura, od čega ukupno dospjela iznose 4.073.610,76 eura. Ukupna potraživanja od HZZO-a po osnovi pružanja zdravstvene zaštite iznose 233.002,11 eura, potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita i zaštitu zdravlja na radu iznose 60.965,20 eura, potraživanja od dopunskog osiguranja iznose 675.368,82 eura, dok ostala potraživanja (od kupaca, za dionice, za bolovanja, od zaposlenih, za dane predujmove, za pripravnike, za pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, za refundaciju šteta, za pričuvu, za više plaćene poreze i doprinose, jamčevne pologe i od kartičarskih kuća) iznose 3.269.963,29 eura.

Ukupne obveze iznose 27.717.307,80 eura, od čega dospjele obveze iznose 1.617.088,69 eura. Ukupno dospjele obveze za lijekove i potrošni medicinski materijal iznose 175.736,88 eura, za živežne namirnice 62.887,97 eura, za ostale materijale 70.589,85 eura, za proizvodne i neproizvodne usluge 294.762,90 eura, za opremu 1.001.950,77 eura, za usluge drugih zdravstvenih ustanova 9.557,59 eura te za ostale nespomenute obveze 1.602,73 eura.

Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka iznose 10.239,95 eura, a odnose se na pacijenta koji zbog ozljede (pada) traži refundaciju od strane bolnice. Postupak dokazivanja u tijeku i isti nije riješen do kraja poslovne 2025. godine.

9. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

RB.	NAZIV TRAŽITELJA JAMSTVA	DATUM IZDAVANJA JAMSTVA	IZNOS JAMSTVA	VALUTA	NAMJENA KREDITA	GODINA VAŽENJA JAMSTVA	STANJE AKTIVNIH JAMSTAVA 01.01.2025.	STANJE AKTIVNIH JAMSTAVA 31.12.2025.
1.	Hrvatska banka za obnovu i razvoj	28.06.2019.	552.391,48	EUR	Za osiguranje obveza po kreditu za objekt Lovrina kupelj	2034.	552.391,48	552.391,48
2.	Hrvatska banka za obnovu i razvoj	28.06.2019.	2.745.785,37	EUR	Za osiguranje obveza po kreditu za Skup zgrada - Konstantinova kupelj, Terme, Hidroterapija Terme	2034.	2.745.785,37	2.745.785,37
3.	Hrvatska banka za obnovu i razvoj	28.06.2019.	3.407.120,92	EUR	Za osiguranje obveza po kreditu za objekt Minerva	2034.	3.407.120,92	3.407.120,92
4.	Zagrebačka banka d.d.	04.07.2019.	1.327.228,08	EUR	Dugoročni kunski kredit - dodatno kreditno zaduženje za ENO Minerva	2034.	1.327.228,08	1.327.228,08
5.	Zagrebačka banka d.d.	23.07.2020.	2.654.456,17	EUR	Dugoročni kunski kredit - dodatno kreditno zaduženje za ENO Minerva	2036.	2.654.456,17	2.654.456,17
6.	Zagrebačka banka d.d.	14.04.2021.	1.459.950,89	EUR	Cash pool - okvirni kredit	2026.	1.459.950,89	1.459.950,89
7.	Zagrebačka banka d.d.	13.12.2024.	5.000.000,00	EUR	Za osiguranje obveza po kreditu za projekt „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“	2039.	5.000.000,00	5.000.000,00
8.	Fina gotovinski servisi d.o.o., Zagreb	11.05.2023.	1.000,00	EUR	Usluge prijevoza vrijednosnih pošiljki	neodređeno	1.000,00	1.000,00
9.	Ministarstvo zdravstva	26.07.2023.	20.000,00	EUR	Potpota male vrijednosti	2026.	20.000,00	20.000,00
10.	Ministarstvo zdravstva	26.07.2023.	10.000,00	EUR	Potpota male vrijednosti	2026.	10.000,00	10.000,00
11.	Zagrebačka banka d.d.	31.01.2024.	11.950,50	EUR	Jamstvo za pokriće Garancije izdane u korist Ministarstva hrvatskih branitelja	2025.	11.950,50	11.950,50
12.	Ministarstvo zdravstva	18.10.2024.	20.000,00	EUR	Potpota male vrijednosti	2026.	20.000,00	20.000,00

13.	Ministarstvo zdravstva	18.10.2024.	10.000,00	EUR	Potpore male vrijednosti	2026.	10.000,00	10.000,00
14.	Ministarstvo zdravstva	12.06.2025.	20.000,00	EUR	Dodjela potpore male vrijednosti "Unapređenje kvalitete lječilišnih usluga u zdravstvenom turizmu Specijalne bolnice Varaždinske Toplice"	2026.	20.000,00	20.000,00
15.	Ministarstvo zdravstva	12.06.2025.	20.000,00	EUR	Dodjela potpore male vrijednosti "Unapređenje kvalitete lječilišnih usluga u zdravstvenom turizmu Specijalne bolnice Varaždinske Toplice"	2026.	20.000,00	20.000,00
16.	Ministarstvo zdravstva	12.06.2025	20.000,00	EUR	Dodjela potpore male vrijednosti "Unapređenje kvalitete lječilišnih usluga u zdravstvenom turizmu Specijalne bolnice Varaždinske Toplice"	2026.	20.000,00	20.000,00
17.	Medicinska škola Varaždin	15.04.2025.	5.250,00	EUR	Najam prostora (školska kantina)	2030.	5.250,00	5.250,00
18.	Tisak Plus d.o.o.	21.05.2025.	2.000,00	EUR	Pravovremeno plaćanje isporučenih proizvoda	neodređeno	2.000,00	2.000,00
19.	Zagrebačka banka d.d.	22.09.2023.	23.775,20	EUR	Jamstvo za pokriće Garancije izdane u korist Ministarstva hrvatskih branitelja	2026.	23.775,20	23.775,20

10. REZULTAT POSLOVANJA

Poslovnu 2025. godinu Bolnica je završila s manjkom prihoda i primitaka u iznosu od 6.469.907,03 eura. Preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodnih godina iznosi 12.921.697,49 eura. Korigirani manjak prihoda iznosi 19.391.604,52 eura i isti je evidentiran kako slijedi:

Manjak na izvoru 31 – vlastiti prihodi u iznosu 572.791,84 eura. Iskazani manjak prihoda rezultat je smanjenog obima poslovanja u dijelu pružanja usluga ostalim korisnicima na tržištu tijekom pandemijskih godina te dodatno u poslovnoj 2025. godini zbog zatvaranja objekta Minerva uslijed provođenja projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. U poslovnoj 2023., 2024. i 2025. godini bolnica nema evidentiranih ni viškova ni manjkova, odnosno koliko je oprihodovano za isti iznos je financirano troškova. Evidentirani manjak prihoda planira se pokriti u poslovnoj 2026. i 2027. godini, odnosno nakon ponovnog puštanja u rad hotela Minerva.

Manjak na izvoru 43 – Prihodi za posebne namjene u iznosu 16.006.198,38 eura. Iskazani manjak prihoda vezan je uz slabije punjenje bolničkih kapaciteta – smanjen obim rada tijekom pandemijskih godina te smanjenim smještajnim kapacitetima u poslovnoj 2025. godini zbog zatvaranja hotela Minerva od 28. veljače zbog provođenja projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Iskazani manjak prihoda pokriti će se većim izvršenjem limita tijekom poslovne 2026. godine ili će Vlada RH donijeti konkretnu mjeru za pokriće neizvršenja limita u pandemijskim godinama.

Manjak na izvoru 51 – Pomoći EU u iznosu od 4.293.344,52 eura. Evidentirani manjak primitaka odnosi se na fakture, odnosno privremene situacije za građevinsko-obrtničke i instalaterske radove te fakture za voditelja projekta gradnje, stručni nadzor i koordinatora zaštite na radu te usluge upravljanja projektom „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“. Troškovi su nastali u poslovnoj 2025. godini dok se prihod iz Fondova EU očekuje u prvom kvartalu poslovne 2026. godine.

Manjak na izvoru 52 – Ostale pomoći u iznosu od 25.145,57 eura. Iskazani manjak prihoda odnosi se na refundaciju troškova bruto plaća za pripravnike zdravstvene struke. Plaća se pripravnici isplaćuje u dospelju od strane bolnice, a troškovi se potražuju naknadno od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje sukladno Uputi Ministarstva zdravstva KLASA: 500-01/25-08/21, URBROJ: 534-07-2/1-25-16 od 18. lipnja 2025. godine te Ugovorima sklopljenih između bolnice i odabranih kandidata/pripravnika. Prihod se očekuje u prvom kvartalu poslovne 2026. godine.

Višak na izvoru 81 – Primici od zaduživanja u iznosu 1.505.875,79 eura. Odnosi se na kratkoročna sredstva temeljem Ugovora o okvirnom kreditu cash pool-u sklopljenog sa poslovnom Zagrebačkom bankom. Višak prihoda iz poslovne 2024. godine iznosi 498.586,14 eura, dok u poslovnoj 2025. isti iznosi 1.007.289,65 eura.

Predsjednik Upravnog vijeća
mr.sc. Alen Runac



VARAŽDINSKE TOPLICE

— BOLNICA - HOTEL - SPA —

**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE**

Broj: 04-464/2-2026.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA
GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2025. GODINU**

Varaždinske Toplice, 27. ožujak 2026.

NAZIV PROGRAMA:	1140 PROGRAM EUROPSKIH POSLOVA															
OPIS PROGRAMA:	Naziv projekta: Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva - Varaždinske Toplice (NPOO.C1.6.R1-11.01-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*. Projekt obuhvaća ulaganje u povećanje kvalitete hotelskih sadržaja i smještajnih kapaciteta kroz uređenje interijera 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 trenutna vrijednost projekta je 23.510.455,48 eura, od čega su 17.112.792,00 eura bespovratna sredstva financirana iz Europske unije – NextGenerationEU. Zbog velikog broja nepredviđenih radova, planirano je aneksiranje ugovora o radovima. Uz to, vrijednost nabave opreme nadilazi sredstva planirana u proračunu projekta. Zbog produljenja roka izvršenja radova, planira se i produljenje roka izvršenja usluga ostalih sudionika u gradnji (stručni nadzor, voditelj projekta gradnje, projektantski nadzor). Zbog navedenog, u državnom proračunu Republike Hrvatske za 2026. godinu, u okviru programa K793012, za provedbu ovog projekta predviđena su sredstva u iznosu od 13.000.000,00 eura. Razdoblje provedbe projekta: 30.06.2023. – 30.06.2026.															
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23, 36/24. i 102/25.) - 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 (158/23. i 154/24.) - 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, 154/24) - 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 do 31. prosinca 2025. godine)															
IZVRŠENJE PLANIRANIH SREDSTAVA:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti/projekta</th><th>Plan 2025.</th><th>Izvršenje 2025.</th><th>Indeks (%)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva</td><td>23.268.114,00</td><td>12.943.534,46</td><td>55,63</td></tr> <tr> <td></td><td>Ukupno program:</td><td>23.268.114,00</td><td>12.943.534,46</td><td>55,63</td></tr> </tbody> </table> U sklopu projekta Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja utrošeno je 12.943.534,46 eura što je 55,63% u odnosu na ukupno planirana sredstva, a odnosi se na radove, usluge stručnog i projektantskog nadzora, savjetodavne usluge povezane s upravljanje projektom, usluge provedbe postupaka javne nabave te informiranje i vidljivost. Iz Županijskih sredstava projekt se financira u iznosu 58.020,61 eura, iz vlastitih sredstava 5.111,60 eura, dok se preostala razlika u iznosu 12.880.402,25 eura financira iz Fondova EU. U sklopu projekta Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja tijekom izvještajnog razdoblja nastavljene su aktivnosti provedbe, uz značajan napredak i izmjene u realizaciji	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)	1.	Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva	23.268.114,00	12.943.534,46	55,63		Ukupno program:	23.268.114,00	12.943.534,46	55,63
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)												
1.	Unaprjeđenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva	23.268.114,00	12.943.534,46	55,63												
	Ukupno program:	23.268.114,00	12.943.534,46	55,63												

ugovora i postupaka javne nabave. Ugovor za izvođenje građevinsko-obrtničkih i instalaterskih radova na rekonstrukciji hotelskog kompleksa Minerva te uređenju hortikulture, ukupne vrijednosti 19.144.509,30 eura (s PDV-om), u provedbi je, a do kraja 2025. godine realizirano je 65,88% ugovorenih radova. Potpisan je Aneks 2 ugovora (9. prosinca 2025.) kojim je rok izvršenja radova produljen do 1. svibnja 2026. godine, dok je u pripremi Aneks 3 radi povećanja vrijednosti ugovora. Za opremanje hotelskog kompleksa Minerva u trećem kvartalu 2025. godine proveden je postupak javne nabave u dvije grupe, koji je poništen 23. listopada 2025. godine zbog izmjena projektne i troškovničke dokumentacije nastalih usklađivanjem izvedenog stanja s projektnim rješenjem. Novi postupci pokrenuti su 19. prosinca 2025. (kuhinjski namještaj i oprema, 2.018.400,00 eura bez PDV-a) i 26. prosinca 2025. (namještaj po mjeri, 500.000,00 eura bez PDV-a), s rokovima za dostavu ponuda u siječnju 2026. godine. Ugovor za usluge stručnog nadzora i koordinatora zaštite na radu (19. prosinca 2024., 87.500,00 eura s PDV-om) realiziran je 65,88%, uz pripremu aneksa za produljenje roka i povećanje vrijednosti. Savjetodavne usluge povezane s upravljanjem projektom (24. prosinca 2024., 175.000,00 eura s PDV-om) izvršene su približno 85%, kao i usluge projektantskog nadzora (24. prosinca 2024., 120.000,00 eura s PDV-om). Ugovor za izmjene projektno-tehničke dokumentacije (9. srpnja 2025., 119.820,00 eura s PDV-om) produžen je Aneksom 1 (17. prosinca 2025. godine) do 1. travnja 2026. godine. Usluge izrade glavno-izvedbenog projekta sustava automatske regulacije (30. lipnja 2025., 21.812,50 eura s PDV-om) i revizije tehnološkog projekta ugostiteljskih sadržaja (16. lipnja 2025., 11.800,00 eura s PDV-om) u cijelosti su izvršene. Ugovor o uslugama provedbe postupaka javne nabave (8. travnja 2024., 24.750,00 eura s PDV-om), do kraja 2025. godine realiziran je u visini od 85,86%. Također, aktivnost informiranja i vidljivosti u cijelosti je izvršena, u ukupnom iznosu od 1.337,50 eura. Rok za provedbu projekta produljen je do 30. lipnja 2026. godine.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

STRATEŠKI CILJ: Unaprijediti kvalitetu smještaja i sadržaja hotela Minerva te smanjiti utjecaj na okoliš i održivo upravljati destinacijom

PRIORITET: ulaganje u povećanje kvalitete sadržaja te smještajnih kapaciteta kroz uređenje interijera smještajnih jedinica što će rezultirati podizanjem kategorije hotela Minerve na 4*

MJERA: cjelogodišnji turizam, ušteda energije, smanjenje emisije stakleničkih plinova, povećanje upotrebe obnovljivih izvora energije i ishođenje certifikata sustava upravljanja okolišem i/ili energijom.

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Izvršeno 2025.
Cjelogodišnji turizam	Turistička infrastruktura realizirana projektom poslovat će tijekom cijele godine	Broj mjeseci u godini	0	Izveštaj korisnika u godini m+3	0	0
Održivi turizam	Po realiziranom projektu u infrastrukturu je očekivano povećanje posjeta	Posjetitelji/god	0	Izveštaj korisnika u godini m+1	0	0
Porast zapošljavanja	Izravna posljedica završetka projekta je porast zaposlenosti od 4 nova radna mjesta	Broj radnih mjesta (ekvivalent punom radnom vremenu (FTE))	639	GFI POD podaci za godinu m + 1	0	0
Dovršetak provedbe prihvatljivih projekata ulaganja ili preraspodjela neiskorištenih sredstava prema kriterijima prihvatljivosti	Doznačena sredstva EU	Iznos u eurima (EUR)	0	Ustanova u zdravstvu	12.112.792,00	8.587.057,73

SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE

Broj turističkih lokacija za koje je primljena potpora	Ostvarenje pokazatelja je potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava	Broj turističkih lokacija	0	Potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava	1	0
Ugrađeni dodatni operativni kapaciteti za energiju iz obnovljivih izvora	Elektro energetske suglasnošću se dokazuje postizanje određenog rezultata	Megavat (MW)	0	Elektro energetske suglasnošću dokazuje se postizanje određenog rezultata.	0	0
Potpora za mjere koje doprinose promicanju održive uporabe vode dugoročnom zaštitom raspoloživih vodnih resursa	Dokazuje se primljenom potporom	Broj korisnika	0	Potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava	1	0

SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU VARAŽDINSKE TOPLICE

NAZIV PROGRAMA:	1290 PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA																					
OPIS PROGRAMA:	Sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti, jedinica područne (regionalne) samouprave može osigurati sredstva za zdravstvenu zaštitu stanovnika na svom području iznad standarda utvrđenih obveznim zdravstvenim osiguranjem, što Varaždinska županija provodi kroz realizaciju Programa u zdravstvenoj zaštiti iznad zakonskog standarda. Svrha provedbe ovog programa je poboljšanje kvalitete postojećih te osiguravanje novih zdravstvenih usluga na području Varaždinske županije kao i povećanje kapaciteta i poboljšanje prostornih uvjeta zdravstvenih ustanova.																					
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23 i 36/24) - Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) - Zakon o proračunu (NN 144/21) - Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20 i 158/23) - Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13, 98/19 i 33/23) - Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10, 53/20, 120/21 i 23/23) - Zakon o ugostiteljskoj djelatnosti (NN 85/15, 121/16, 99/18, 25/19, 98/19, 32/20, 42/20, 126/21) - Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja do 31. prosinca 2020. godine, Klasa: 500-07/20-01/480, ur. Broj: 338-01-04-01-20-03, (produženo do 31. prosinca 2025. godine.																					
IZVRŠENJE PLANIRANIH SREDSTAVA:	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse; margin-bottom: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width:5%;">R.b.</th> <th style="width:55%;">Naziv aktivnosti/projekta</th> <th style="width:15%;">Plan 2025.</th> <th style="width:15%;">Izvršenje 2025.</th> <th style="width:10%;">Indeks (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">2.</td> <td>Nabava medicinske i ostale opreme</td> <td align="right">111.875,00</td> <td align="right">111.875,00</td> <td align="right">100,00</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="2">Ukupno program:</td> <td align="right">111.875,00</td> <td align="right">111.875,00</td> <td align="right">100,00</td> </tr> </tbody> </table> Od medicinske opreme nabavljena slijedeća oprema: Robotski uređaj za neurorehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake – kom 1 u iznosu 99.750,00 eura, Prijenosni uređaj za magnetoterapiju – kom 1 u iznosu 5.000,00 eura, Toaletna kolica s posudom – kom 2 u iznosu 333,90 eura, Multifunkcionalni uređaj za elektroterapiju sa vakuumom 1 kom u iznosu 700,00 eura, multifunkcionalni uređaj za elektroterapiju sa ultrazvukom 1 kom u iznosu 1.075,00 te uređaj za terapiju ultrazvukom statički – 2 kom u iznosu 1.737,50 eura. Od ostale opreme nabavljeni su Noćni ormarići za opremanje bolesničkih soba u iznosu 3.278,60 eura. Navedena oprema financirana je iz Županijskih sredstava.	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)	2.	Nabava medicinske i ostale opreme	111.875,00	111.875,00	100,00	Ukupno program:		111.875,00	111.875,00	100,00						
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)																		
2.	Nabava medicinske i ostale opreme	111.875,00	111.875,00	100,00																		
Ukupno program:		111.875,00	111.875,00	100,00																		
CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA: Cilj provedbe Programa u zdravstvenoj zaštiti iznad zakonskog standarda jest da se kroz ulaganje u prostor, opremu i ljude poveća kvaliteta zdravstvenih usluga te osigura dostupnost i kontinuitet pružanja zdravstvene zaštite svim korisnicima naših usluga. <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:15%;">Pokazatelj</th> <th style="width:20%;">Definicija</th> <th style="width:10%;">Jedinica</th> <th style="width:10%;">Polazna vrijednost</th> <th style="width:15%;">Izvor podataka</th> <th style="width:15%;">Ciljana vrijednost 2025.</th> <th style="width:15%;">Izvršeno 2025.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nabava medicinske opreme</td> <td>Robotski uređaj za neurorehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake</td> <td>Broj pruženih usluga</td> <td align="center">0</td> <td>SB Varaždinske Toplice</td> <td align="right">1.008</td> <td align="right">300</td> </tr> <tr> <td>Hidroterapija</td> <td>Ambulantni pacijenti, privatni korisnici</td> <td>Broj pruženih usluga</td> <td align="center">0</td> <td>SB Varaždinske Toplice</td> <td align="right">6.300</td> <td align="right">150</td> </tr> </tbody> </table>		Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Izvršeno 2025.	Nabava medicinske opreme	Robotski uređaj za neurorehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake	Broj pruženih usluga	0	SB Varaždinske Toplice	1.008	300	Hidroterapija	Ambulantni pacijenti, privatni korisnici	Broj pruženih usluga	0	SB Varaždinske Toplice	6.300	150
Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Izvršeno 2025.																
Nabava medicinske opreme	Robotski uređaj za neurorehabilitaciju gornjeg ekstremiteta i šake	Broj pruženih usluga	0	SB Varaždinske Toplice	1.008	300																
Hidroterapija	Ambulantni pacijenti, privatni korisnici	Broj pruženih usluga	0	SB Varaždinske Toplice	6.300	150																

NAZIV
PROGRAMA:

OPIS PROGRAMA:

ZAKONSKA I
DRUGA PODLOGA
ZA UVOĐENJE
PROGRAMA:

IZVRŠENJE
PLANIRANIH
SREDSTAVA:

1320 JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU

Kroz 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.

Unutar programa A132001 planirana su i izvršene aktivnosti vezane uz program Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, u skladu s Uvjetima i načinima korištenja sredstava za provođenje mjera u 2024. godini, a koje je utvrdilo Upravno vijeće Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Navedenim programom sufinanciraju se plaće pripravnika medicinske struke (fizioterapeuti, laboranti, radiolozi) temeljem ugovora na rok od godinu dana. Dodijeljena potpora iz ugovora sufinancirana je sredstvima Europske unije iz Europskog socijalnog fonda plus.

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 wellnesa.

b) Turističko-ugostiteljske usluge – cilj programa je pružanje ugostiteljskih usluga (točenje pića, posluživanja, turističko-rekreativnih usluga). U smještajnom dijelu pružaju se usluge pansiona, polupansiona, noćenja, iznajmljivanja prostora. Korisnici dolaze u naše objekte u vlastitom angažmanu, putem turističkih agencija, raznih udruga i u najvećem dijelu koriste usluge smještaja.

Program se financira iz prihoda za posebne namjene (43) ostvarenih na temelju ugovora o provođenju bolničke i konzilijarne zdravstvene zaštite, iz vlastitih prihoda (izvor 31), ostalih pomoći (izvor 52), pomoći EU (izvor 51) za sufinanciranje plaća pripravnika medicinske struke, donacija (izvor 61), decentraliziranih sredstava (izvor 44) i prihoda od nefinancijske imovine (izvor 71).

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.

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)
1.	Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu	25.454.800,00	23.270.844,82	91,42
2.	Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme	1.465.200,00	252.833,65	17,26
3.	Informatizacija	27.500,00	23.553,83	85,65
4.	Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme	1.421.625,00	705.944,44	49,66
5.	Otplata kredita	2.707.999,00	1.481.655,47	67,10
Ukupno program:		30.577.124,00	25.734.832,21	84,16

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

Cilj provedbe programa je stručno i u zakonskom roku izvršavanje aktivnosti sukladno propisima kao i pružanje usluga te nesmetano i redovno izvršavanje svih aktivnosti kako bi zadovoljili sve potrebe prema korisnicima naših usluga. Zadovoljstvo gostiju je emocionalan odgovor gosta koji nastaje usporedbom očekivanja formiranih prije dolaska u ugostiteljski objekt i doživljene usluge.

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Izvršeno 2025.
Broj dana	Korisnici HZZO-a	b.o. dan	160.000	Ostvarenje za 2024	143.650	135.269
Broj dana	Ostali korisnici	b.o. dan	34.700	Ostvarenje za 2024	13.957	14.949

Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu

Na navedenoj aktivnosti planirana su sredstva za podmirenje troškova redovne djelatnosti Bolnice u iznosu od 25.454.800,00 eura, dok su ostvareni ukupni rashodi u iznosu 23.270.844,82 eura, što je u odnosu na planirana sredstva manje za 8,58%.

Od ukupno planiranih sredstava unutar redovne djelatnosti ustanova u zdravstvu, na rashode za zaposlene otpada 72,70% (plaće za redovan rad, prekovremeni rad, doprinosi, ostali rashodi za zaposlene (božićnica, regres, pomoći, dječji darovi i ostalo)), na materijalne rashode otpada 18,54% (naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručna usavršavanja), lijekovi, potrošni medicinski materijal, namirnice, redovne godišnje servise i ispitivanja, naknade osobama izvan radnog odnosa), na financijske rashode 0,001% (zatezne kamate prema dobavljačima, kamate za primljene kredite), na naknade građanima i kućanstvima otpada 0,01% (za školovanje djece preminulih radnika). U rashodima za zaposlene uključene su naknade za zaposlene poput sredstava za uskršnicu u iznosu od 100,00 eura, božićnica i regres u pojedinačno u iznosu 300,00 eura godišnje po zaposlenom. 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). Planirane su i izvršene aktivnosti vezane uz program Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, u skladu s Uvjetima i načinima korištenja sredstava za provođenje mjera u 2024. godini, a koje je utvrdilo Upravno vijeće Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Navedenim programom sufinanciraju se plaće pripravnika medicinske struke (fizioterapeuti, laboranti, radiolozi) temeljem ugovora na rok od godinu dana. Dodijeljena potpora iz ugovora djelomično je sufinancirana sredstvima Europske unije iz Europskog socijalnog fonda plus.

Rashodi za zaposlene (bez naknada za prijevoz zaposlenika na posao i s posla) ostvareni su u iznosu od 18.506.956,93 eura, što je u odnosu na planirana sredstva izvršenje od 96,04%. Isti se financiraju iz vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene, pomoći EU (plaće pripravnika medicinske struke) te ostalih pomoći (plaće pripravnika medicinske struke sufinanciranu od strane HZZ-a te pomoći iz državnog proračuna za refundaciju troškova dežurstava).

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 4.721.476,38 eura što je 77,03% planiranih sredstava. Isti se financiraju iz vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene, pomoći EU (troškovi prijevoza pripravnika medicinske struke), ostalih pomoći (troškovi prijevoza pripravnika medicinske struke financiran od strane HZZ-a te sanacija lijekova i potrošnog medicinskog materijala) te donacija (potrošni medicinski materijal).

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 39.438,39 eura, odnosno 78,56% planiranih sredstava. Isti se financiraju iz vlastitih prihoda i prihoda za posebne namjene, a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa te troškove zateznih kamata dobavljačima za zakašnjenja plaćanja.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvareni su u iznosu 2.973,12 eura, odnosno 84,94% planiranih sredstava. Odnose se na školovanje djece preminulih radnika.

Investicijsko ulaganje - izgradnja objekata, nabava opreme

U poslovnoj 2025. godini planirana sredstva iznose 1.465.200,00 eura, a ostvareni rashodi 252.833,65 eura, što je 17,26% od planiranog. Na ovoj aktivnosti planiraju se sredstva za kapitalna ulaganja u nabavu uredske opreme i namještaja, komunikacijsku opremu, medicinsku i laboratorijsku opremu koju je zbog dotrajalosti potrebno zanočiti, uređaje, strojeve i raznu dotrajalu opremu te za nabavu službenog osobnog automobila.

Nabavljena je nužna uredska oprema i namještaj, oprema za održavanje i zaštitu, medicinska i laboratorijska oprema te ostali uređaji i to zbog dotrajalosti postojeće (većina medicinske opreme refundira se iz decentraliziranih sredstava). Od dodatnih ulaganja izvršeno je samo nužno ulaganje na građevinskim objektima. Velik dio dodatnog ulaganja bio je kroz energetske obnovu. Aktivnost se financira iz decentraliziranih sredstava (izvor 44), vlastitih prihoda (izvor 31), ostalih pomoći (izvor 52), donacija (izvor 61) i prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja (izvor 71).

Informatizacija

Kroz aktivnost se prate ulaganja u računalne programe i nabavu licenci.

U 2025. godini planirano je ukupno 27.500,00 eura, a izvršeno 23.553,83 eura što je 85,65% od planiranog iznosa. Odnosi se na naknade za održavanje licenci i nabava novih dodatnih licenci za knjigovodstveni program te licence za pristup medicinskoj dokumentaciji za što je utrošeno 22.119,58 eura što je 98,31% od ukupno planiranog, dok je za ulaganja u računalne programe utrošeno 1.434,25 eura što je 28,69% od planiranog iznosa. Aktivnost se financira iz vlastitih prihoda (izvor 31).

Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme

Za tekuće i investicijsko održavanje (T132001) u 2024. godini planirani iznos iznosio je 1.421.625,00 eura, a izvršeni 705.944,44 eura što je 49,66% od planiranog iznosa. Odnosi se na razne usluge tekućeg investicijskog održavanja na nivou Bolnice te na materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (održavanje vozila, bazenske tehnike, telekomunikacijske opreme, vodovoda i kanalizacije, plinskih trošila, održavanje raznih strojeva te ostalih usluga tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme). Za usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je ukupno 594.002,23 eura i to za: usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevina iznos od 75.609,29 eura, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme iznos od 487.837,21 eura, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava iznos od 28.208,33 eura, dok je za ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno 2.347,40 eura. Za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje utrošeno je ukupno 111.942,21 eura što je 65,78% od planiranih sredstava.

Aktivnost se financira iz vlastitih prihoda (izvor 31), prihoda za posebne namjene (izvor 43), decentraliziranih sredstava (izvor 44) te ostalih pomoći (izvor 52). Na aktivnosti evidentirano je izvršenje na izvoru 44 – decentralizirana sredstva u iznosu 12.441,00 eura što je 100%-tno izvršenje planiranih sredstava. Na aktivnosti je evidentirano izvršenje na izvoru 52 u iznosu 59.156,26 eura što je 98,59% ukupno planiranih sredstava, a odnosi se na troškove sanacije krovšta objekta Stari grad za koji su sredstva refundirana od strane Ministarstva kulture.

Otplata kredita

Kroz aktivnost T132002 prati se otpлата glavnice za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija, te otpлата kamata sukladno Odluci 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). Sredstva se refundiraju iz decentraliziranih sredstava u iznosu od 530.891,00 eura (glavnica i kamata), vlastitih sredstava u iznosu 8.250,00 eura (kamate) i prihoda za posebne namjene u iznosu 942.514,47 (glavnica i kamata). Za otplatu kredita i kamata po kreditima T132002 planirani je iznos od 2.207.999,00 eura, a ukupno izvršenje 1.481.655,47 eura što je 67,10% planiranih sredstava.

Predsjednik Upravnog vijeća:

mr.sc. Alen Bunac

**SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU
REHABILITACIJU
VARAŽDINSKE TOPLICE**

Upravno vijeće

Broj: 01-464/4-2026.

Varaždinske Toplice, 27.03.2026.

Na temelju članka 91. stavka 2. Zakona o proračunu (N.N. 144/21.) i članka 16. Statuta Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice, Upravno vijeće je na svojoj 29. sjednici održanoj dana 27. ožujka 2026. godine usvojilo

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

**o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju
Varaždinske Toplice za 2025. godinu**

Uz Financijski plan Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za razdoblje 2025.-2027. godine, Upravno vijeće Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice je na svojoj 9. sjednici, održanoj 30. listopada 2024. godine donijelo Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja, mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja s akcijskim planom provedbe mjera za 2025., 2026. i 2027. godine (broj 01-1311/8-2024.). 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 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu. Procjena rezultata na kraju 2025. godine bio je manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 10.575.937,00 eura, a sastoji se od prenesenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 11.629.895,00 eura iz 2024. godine i planiranog viška prihoda i primitaka u 2025. godini u iznosu 1.053.958,00 eura.

U financijskom planu za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu planiralo se pokriće dijela projiciranog manjka prema sljedećoj dinamici:

- 2025. godine – 1.053.958,00 eura
- 2026. godine – 5.458.347,00 eura
- 2027. godine – 5.117.590,00 eura

I Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu, a prema Odluci Upravnog vijeća, broj: 01-1008/1-2025., od 30.09.2025. godine nije planirano pokriće manjka u poslovnoj 2025. godini.

Kod izrade Financijskog plana za 2025., 2026. i 2027. godinu u mjesecu listopadu 2024. godine nismo mogli projicirati realno ostvarenje prihoda kao ni stvarnu realizaciju troškova. Iz navedenog razloga isto je korigirano I (prvim) Izmjenama i dopunama na način da u poslovnoj 2025. godini nije planirano pokriće manjka.

Budući da je u 2025. godini ostvaren manjak prihoda u iznosu 6.469.907,03 eura, nisu ostvareni ciljevi prema Planu uravnoteženja – pokriću manjka iz prethodnih godina.

Opis	Procjena rezultata poslovne 2025. godine prema Odluci o višegodišnjem planu uravnoteženja, pokriću manjka iz prethodnih razdoblja prema predloženom Financijskom planu	Potvrđeni Financijski plan za poslovnu 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu	Procjena rezultata poslovanja 2025. godine po I (prvim) Izmjenama i dopunama za 2025. godinu	Ostvareni rezultat na kraju 2025. godine - Izvršenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
A Račun prihoda i rashoda				
Prihodi poslovanja	50.867.771,00	50.867.771,00	48.957.113,00	31.313.044,99
UKUPNO PRIHODI	50.867.771,00	50.867.771,00	48.957.113,00	31.313.044,99
Rashodi poslovanja	28.633.075,00	28.633.075,00	27.102.575,00	24.087.832,20
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.898.889,00	24.898.889,00	24.872.689,00	13.331.796,94
UKUPNO RASHODI	53.531.964,00	53.531.964,00	51.975.264,00	37.419.629,14
Razlika prihoda/rashoda	-2.664.193,00	-2.664.193,00	-3.018.151,00	-6.106.584,15
B Račun zaduživanja/financiranja				
Primici od financijske imovine	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	1.007.289,65
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.281.849,00	1.281.849,00	1.981.849,00	1.370.612,53
C FIN. PLAN UKUPNO				
Prihodi i primici	55.867.771,00	55.867.771,00	53.957.113,00	32.320.334,64
Rashodi i izdaci	54.813.813,00	54.813.813,00	53.957.113,00	38.790.241,67
Razlika višak/manjak	1.053.958,00	1.053.958,00	0,00	-6.469.907,03
Preneseni rezultat poslovanja	-11.629.895,00	-11.629.895,00	-13.151.460,22	-12.921.697,49
Korigirani rezultat poslovanja za pokriće u slijedećim godinama	-10.575.937,00	-10.575.937,00	-13.151.460,22	-19.391.604,52

Obrazloženje:

U odnosu na planirana sredstva temeljem Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja, mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja s akcijskim planom provedbe mjera za 2025., 2026. i 2027. godinu ostvareno je manje prihoda i primitaka za 42,15% ili za 23.547.436,36 eura, a rashodi i izdaci manji su za 29,23% ili za 16.023.571,33 eura. Ostvareni rezultat poslovanja na kraju proračunske godine je manjak u iznosu 6.469.907,03 eura, dok je planirani rezultat trebao biti pozitivan u iznosu 1.053.958,00 eura.

Preneseni manjak prihoda veći je za 11,11% ili za 1.291.802,49 eura u odnosu na planirana sredstva. Ovo povećanje rashoda posljedica je niza negativnih čimbenika koji su utjecali na poslovanje. Jedan od glavnih čimbenika je provođenje projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ čiji su troškovi sufinancirani iz sredstva EU fondova, a kako tek u trenutku plaćanja faktura dobavljaču priznajemo prihod, a nastale troškove priznajemo po primitku faktura tu se javljaju razlike između prihoda i rashoda vezanih uz provedbu navedenog projekta. Također, zbog provedbe projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“ došlo je do kompletnog zatvaranja objekta Minerva što je uvelike utjecalo na ostvarenje financijskog rezultata zbog smanjenja smještajnih kapaciteta, izostanka kupališne sezone te izostanka ugostiteljske ponude koja se odvijala u objektu Minerva. Na povećanje rashoda utjecao je i rast troškova za zaposlene, iako je u poslovnoj

2025. godini evidentirano manje zaposlenika nego prethodne godine, rast osnovice za obračun plaća zaposlenika imao je znatan utjecaj na financijski rezultat. Uredbom Vlade RH osnovica za obračun plaće s primjenom od 01.02.2025. do 31.08.2025. rasla je za 28,42 eura (3%) te je iznosila 975,60 eura bruto, dok je evidentiran novi rast osnovice za obračun plaća s primjenom od 01.09.2025. za 29,27 eura (3%) te sada iznosi 1.004,87 eura bruto. Neizvršenje limita također je znatno utjecalo na financijski rezultat, iako su limitirana sredstva povećavana kroz 2025. godinu, ona su od mjeseca srpnja isplaćivana u 90%-om iznosu dodijeljenih sredstava (siječanj-lipanj u 100%-om iznosu). Na samo neizvršenje limita za 2025. godinu utjecalo je smanjenje smještajnih kapaciteta uslijed provedbe projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“, pružanje usluga smještaja raseljenih osoba iz ratom pogođenih dijelova Ukrajine, pružanje usluga smještaja i rehabilitacije ukrajinskih ranjenika te pružanje usluga rehabilitacije hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata.

Međutim, činjenica je da limitirana sredstva nisu dostatna za podmirenje svih obveza prema zaposlenima, što dodatno otežava financijsko poslovanje. Kako bi se nadoknadila razlika i osiguralo pokriće ostalih obveza, ključan izvor financiranja bili su tržišni prihodi te korištenje kratkoročnog kreditnog zaduženja kod Zagrebačke banke (CASH POOL).

Trenutna situacija uvelike utječe na likvidnost bolnice, s obzirom na to da troškovi rastu brže od prihoda. Iako bolnica redovito izvršava svoje obveze, pritisak na financijsku stabilnost postaje sve izraženiji. Dugoročno gledano, nužno je osigurati dodatne izvore financiranja i prilagoditi model financiranja zdravstvenih ustanova kako bi se osigurala održivost poslovanja.

Također, bitno je napomenuti da zbog nerealne priznate cijene usluga od strane HZZO-a bolnica nije izvršavala svoje obveze u ugovorenom iznosu limita, sredstva su kroz godinu doznačivana u 100%-om iznosu (siječanj-lipanj) te od srpnja u 90%-om iznosu, ali su prihodi priznati u visini stvarno izvršenih usluga. Ostalo se evidentira na obvezi za manje izvršen rad prema HZZO-u. Također, do kraja poslovne godine Vlada Republike Hrvatske nije donijela odluku o otpisu obveza za neizvršen rad tijekom pandemijskih godina ili pronašla neki drugi model kako bi isto mogli iskazati na prihodovnoj strani. Bez dodatne pomoći Varaždinske županije, HZZO-a, Ministarstva zdravstva, Bolnica nije u mogućnosti samostalno podmiriti preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina.

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;
7. Nastavak uspostavljanja adekvatnih uvjeta rada (zdravstveni prostor i oprema) te povećanje sigurnosti na radu, a sve s ciljem smanjenje stope bolovanja do 42 dana na teret poslodavca i troška zamjenskih zdravstvenih radnika;
8. Nastavak organiziranja racionalnog i funkcionalnog mjesečnog rasporeda rada;
9. Povećanje broja e-termina naručivanja za specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu usklađeno s e-ponudom;
10. Analitički pristup sudskim sporovima s prijedlogom načina racionalizacije troškova;
11. Ostvarivanje bespovratnih sredstva iz EU fondova i drugih zakonom predviđenih izvora financiranja izvan redovnog poslovanja i županijskog proračuna;
12. Daljnji pregovori s dobavljačima s ciljem postizanja sporazuma na ime otpisa kamata;
13. Daljnje poduzimanje mjera ostvarivanja ušteda na ime energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije;
14. Nastavak poduzimanja mjera samoodrživosti pratećih djelatnosti bolnice s ciljem smanjenja troškova poslovanja istih;
15. Nastavak senzibiliziranja javnosti o potrebi participiranja u radu bolnice donacijom;
16. Definiranje broja zaposlenih po radnim mjestima u Pravilniku o unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta.

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 vodeći posebnu pažnju o nastanku troškova, no činjenica je da vanjski utjecaji imaju najveći značaj na stvaranje istih.

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 te smanjenje smještajnih kapaciteta zbog provođenja projekta „Unapređenje kvalitete smještaja i sadržaja hotela Minerva“.

Ravnatelj predlaže usvojiti Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice za 2025. godinu, kako je to predloženo u gornjem tekstu i obrazloženju.

Upravno vijeće je prihvatilo prijedlog ravnatelja i isto usvojilo.

Predsjednik Upravnog vijeća

mr. sc. Alen Rundić



Dostaviti:

1. Ravnatelju
2. Varaždinskoj županiji
3. Odjelu ekonomsko-financijskih poslova
4. Odjelu općih, pravnih i kadrovskih poslova
5. Pismohrana