

**SPECIJALNA BOLNICA ZA
MEDICINSKU REHABILITACIJU
STUBIČKE TOPLICE**

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU
I PROJEKCIJE FINANCIJSKIH PLANOVA ZA 2027. I 2028. GODINU
SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU
STUBIČKE TOPLICE ZA**

Stubičke Toplice , studeni 2025. godine

PRORAČUN JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE/
FINANCIJSKI PLAN SPECIJALNE BOLNICE ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU STUBIČKE TOPLICE
ZA GODINU 2026. I PROJEKCIJE ZA GODINU 2027. I 2028.

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	8.994.180,58	20.007.115,14	24.301.043,00	12.664.646,00	12.875.566,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	8.990.235,67	20.006.398,14	24.301.043,00	12.664.646,00	12.875.566,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.944,91	717,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	8.470.053,12	20.845.345,22	23.953.311,00	12.505.377,00	12.716.297,00
3 RASHODI POSLOVANJA	7.466.622,80	9.027.011,28	10.949.424,00	11.983.490,00	12.194.410,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.003.430,32	11.818.333,94	13.003.887,00	521.887,00	521.887,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	524.127,46	-838.230,08	347.732,00	159.269,00	159.269,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	159.267,36	159.268,20	159.269,00	159.269,00	159.269,00
NETO FINANCIRANJE	-159.267,36	-159.268,20	-159.269,00	-159.269,00	-159.269,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	364.860,10	-997.498,28	188.463,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	632.638,18	997.498,28	-188.463,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	997.498,28	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	632.638,18	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE (VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE)	364.860,10	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	997.498,28	0,00	0,00	0,00	0,00

ŠIFRA IZVORA 2024. i 2025. godina	NAZIV IZVORA	ŠIFRA IZVORA 2026.,2027. i 2028. godina
3.1.1	VLASTITI PRIHODI PK	3.1.9
4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK	4.3.9
5.2.1	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUBA KROZ OPĆE PRIHODE I PRIMITKE PK	5.0.119
1.3.	DECENTALIZACIJA	5.0.3
5.6.1	HZZO PK	5.2.29
-	KOHEZIJSKI FOND – RASPOLOŽIV PREDUJAM PK	5.6.2009
5.7.1	MEHANIZAM ZA OPORAVAK I OTPORNOST BESPOVRATNA SREDSTVA PREDFINANCIRANJE IZ IZVORA 3.1. PK	5.8.1319
6.2.1	DONACIJA PK	6.1.9
7.1.1	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE	7.1.9
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.1.
5.8.1	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO PRIHODI					
6	Prihodi poslovanja	8.994.180,58	20.007.115,14	24.301.043,00	12.664.646,00	12.875.566,00
		8.990.235,67	20.006.398,14	24.301.043,00	12.664.646,00	12.875.566,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.047.177,42	10.836.424,94	12.448.665,00	0,00	0,00
64	Prihodi od imovine	23.342,05	16.350,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	1.254.042,44	1.251.007,00	1.978.030,00	1.978.030,00	1.978.030,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	1.514.736,36	1.667.920,00	2.752.000,00	3.542.000,00	3.585.430,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza	5.149.182,76	6.234.696,20	7.122.348,00	7.144.616,00	7.312.106,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.754,64	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	3.944,91	717,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	3.944,91	717,00	0,00	0,00	0,00

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI					
3	Rashodi poslovanja	8.629.320,48	21.004.613,42	24.112.580,00	12.664.646,00	12.875.566,00
31	Rashodi za zaposlene	7.466.622,80	9.027.011,28	10.949.424,00	11.983.490,00	12.194.410,00
32	Materijalni rashodi	6.035.468,44	6.920.626,28	7.878.850,00	8.900.800,00	9.010.800,00
34	Financijski rashodi	1.404.530,34	2.077.338,00	3.042.994,00	3.055.730,00	3.156.650,00
		26.624,02	29.047,00	27.580,00	26.960,00	26.960,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.003.430,32	11.818.333,94	13.003.887,00	521.887,00	521.887,00
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	807.680,70	11.433.499,94	6.832.100,00	350.100,00	350.100,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	195.749,62	384.834,00	6.171.787,00	171.787,00	171.787,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	159.267,36	159.268,20	159.269,00	159.269,00	159.269,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	159.267,36	159.268,20	159.269,00	159.269,00	159.269,00

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO PRIHODI					
1	Opći prihodi i primici	8.994.180,58	19.735.690,20	26.301.043,00	12.664.646,00	12.875.566,00
1.1.	Opći prihodi i primici	56.888,78	325.107,20	308.274,00	315.032,00	315.032,00
3	Vlastiti prihodi	56.888,78	325.107,20	308.274,00	315.032,00	315.032,00
3.1.	Vlastiti prihodi	1.539.715,92	1.688.777,00	4.753.430,00	3.543.430,00	3.586.860,00
4	Prihodi za posebne namjene	1.539.715,92	1.688.777,00	4.753.430,00	3.543.430,00	3.586.860,00
4.3.	Ostali prihodi za posebne namjene	1.244.616,84	1.240.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00
5	Pomoći	1.244.616,84	1.240.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00
5.0.	Pomoći iz državnog proračuna	6.139.471,40	16.474.589,00	15.262.739,00	6.829.584,00	6.997.074,00
5.0.119	Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke PK	483.612,95	225.074,00	482.766,00	225.074,00	225.074,00
5.0.3.	Decentralizacija	259.447,95	0,00	257.692,00	0,00	0,00
5.2.	Ostale pomoći	224.165,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00
5.2.2029	HZZO PK	4.868.128,98	5.723.515,00	6.709.973,00	6.604.510,00	6.772.000,00
5.6.	Fondovi EU	4.868.128,98	5.723.515,00	6.709.973,00	6.604.510,00	6.772.000,00
5.6.2009	Kohezijski fond-raspoloživi predujam PK	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
5.8.	Instrumenti EU nove generacije	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
5.8.1313	Mehanizam za opor. i otpor.-bespovratna sredstva-predfinanciranje iz izvora 3.1. PK	787.729,47	10.526.000,00	8.070.000,00	0,00	0,00
6	Donacije	787.729,47	10.526.000,00	8.070.000,00	0,00	0,00
6.1.9.	Donacije PK	753,80	500,00	600,00	600,00	600,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	753,80	500,00	600,00	600,00	600,00
7.1.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine PK	12.733,84	6.717,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		12.733,84	6.717,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI					
1	Opći prihodi i primici	8.629.320,48	21.004.613,42	26.301.043,00	12.664.646,00	12.875.566,00
1.1.	Opći prihodi i primici	56.888,78	325.107,20	308.274,00	315.032,00	315.032,00
3	Vlastiti prihodi	56.888,78	325.107,20	308.274,00	315.032,00	315.032,00
3.1.	Vlastiti prihodi	1.278.156,51	2.763.460,79	4.753.430,00	3.543.430,00	3.586.860,00
4	Prihodi za posebne namjene	1.278.156,51	2.763.460,79	4.753.430,00	3.543.430,00	3.586.860,00
		1.244.616,84	1.240.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00

4.3.	Ostali prihodi za posebne namjene	1.244.616,84	1.240.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00
5	Pomoći	6.036.170,71	16.668.828,43	19.262.739,00	6.829.584,00	6.997.074,00
5.0.	Pomoći iz državnog proračuna	466.905,77	379.265,70	482.766,00	225.074,00	225.074,00
5.0.119	Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke PK	242.740,77	154.191,70	257.692,00	0,00	0,00
5.0.3.	Decentralizacija	224.165,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00
5.2.	Ostale pomoći	4.842.997,21	5.723.515,00	6.709.973,00	6.604.510,00	6.772.000,00
5.2.29.	HZZO PK	4.842.997,21	5.723.515,00	6.709.973,00	6.604.510,00	6.772.000,00
5.6.	Fondovi EU	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
5.6.2009	Kohezijski fond-rasplođivi predujam PK	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
5.8.	Instrumenti EU nove generacije	726.267,73	10.566.047,73	8.070.000,00	0,00	0,00
5.8.1313	Mehanizam za opor. i otpor.-bespovratna sredstva-predfinanciranje iz izvora 3.1. PK	726.267,73	10.566.047,73	8.070.000,00	0,00	0,00
6	Donacije	753,80	500,00	600,00	600,00	600,00
6.2.	Donacije PK	753,80	500,00	600,00	600,00	600,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	12.733,84	6.717,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
7.1.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine PK	12.733,84	6.717,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
...						

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI					
07	Zdravstvo	8.629.320,48	20.845.345,22	26.141.774,00	12.505.377,00	12.716.297,00
073	Bolničke službe	8.629.320,48	20.845.345,22	26.141.774,00	12.505.377,00	12.716.297,00
0732	Usluge specijalističkih bolnica	8.629.320,48	20.845.345,22	26.141.774,00	12.505.377,00	12.716.297,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
8	Primici od finansijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova	159.267,36	159.268,20	159.269,00	159.269,00	159.269,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	159.267,36	159.268,20	159.269,00	159.269,00	159.269,00

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
8	Namjenski primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO IZDACI	159.267,36	159.268,20	159.269,00	159.269,00	159.269,00
1	Opći prihodi i primici	47.780,24	47.780,20	47.781,00	47.781,00	47.781,00
1.1.	Opći prihodi i primici	47.780,24	47.780,20	47.781,00	47.781,00	47.781,00
5	Pomoći	111.487,12	111.488,00	111.488,00	111.488,00	111.488,00
5.0.3.	Decentralizacija	111.487,12	111.488,00	111.488,00	111.488,00	111.488,00

SPECIJALNA BOLNICA ZA
MEDICINSKU REHABILITACIJU
STUBIČKE TOPLICE

II. POSEBNI DIO
IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Pozicija	Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekuća plan 2025.	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		SVEUKUPNO RASHODI	8.629.320,48	21.163.588,56	26.301.043,00	12.664.646,00	12.875.566,00
	Program A011000	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA - ZAKONSKI STANDARD	224.165,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00
	Aktivnost A011000K100001	Izgradnja, investicije, ulaganje i opremanje zdravstvenih ustanova	224.165,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00
	Izvor 5.0.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA -	224.165,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00	225.074,00
	3	Rashodi poslovanja	9.599,88	8.148,00	46.199,00	46.199,00	46.199,00
	32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
	34	Financijski rashodi	9.599,88	8.148,00	6.699,00	6.699,00	6.699,00
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	103.078,00	105.438,00	67.387,00	67.387,00	67.387,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	74.338,00	40.600,00	40.600,00	40.600,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	103.078,00	31.100,00	26.787,00	26.787,00	26.787,00
	5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	111.487,12	111.488,00	111.488,00	111.488,00	111.488,00
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	111.487,12	111.488,00	111.488,00	111.488,00	111.488,00
	Program A011001	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA - IZNAD STANDARDA	56.888,78	325.107,20	308.274,00	315.032,00	315.032,00
	Aktivnost A011001K100101	Izgradnja, investicije, ulaganje i opremanje zdravstvenih ustanova	5.000,00	276.273,20	125.652,00	125.032,00	125.032,00
	Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	5.000,00	273.834,00	125.652,00	125.032,00	125.032,00
	3	Rashodi poslovanja	0,00	7.600,00	2.871,00	2.251,00	2.251,00
	32	Materijalni rashodi	0,00	7.600,00	0,00	0,00	0,00
	34	Financijski rashodi	0,00	0,00	2.871,00	2.251,00	2.251,00
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.000,00	266.234,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	256.234,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	47.781,00	47.781,00	47.781,00

54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	47.781,00	47.781,00	47.781,00	47.781,00
Aktivnost A011001T100101	Tekuce poslovanje zdravstvenih ustanova - iznad standarda	51.888,78	51.273,20	182.622,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	51.888,78	51.273,20	182.622,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
3	Rashodi poslovanja	4.108,54	3.493,00	182.622,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	182.622,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
34	Financijski rashodi	4.108,54	3.493,00	0,00			
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	47.780,24	47.780,20	0,00			
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	47.780,24	47.780,20	0,00			
Program A011003	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA - REDOVNA DJELATNOST	8.348.266,70	20.613.407,36	25.767.695,00	12.124.540,00	12.335.460,00	
Aktivnost A011003A100301	Redovni poslovi zdravstvene zaštite	8.334.779,06	20.606.190,36	25.767.695,00	12.124.540,00	12.335.460,00	
Izvor 3.1.	VLASTITI PRIHODI	1.278.156,51	2.763.460,79	4.753.430,00	3.543.430,00	3.586.860,00	
3	Rashodi poslovanja	1.123.990,35	1.921.147,00	1.967.930,00	3.169.930,00	3.213.360,00	
31	Rashodi za zaposlene	659.604,26	1.016.774,00	705.140,00	1.821.090,00	1.821.090,00	
32	Materijalni rashodi	451.470,49	889.037,00	1.244.780,00	1.330.830,00	1.374.260,00	
34	Financijski rashodi	12.915,60	15.336,00	18.010,00	18.010,00	18.010,00	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	154.166,16	842.313,79	2.785.500,00	373.500,00	373.500,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	61.494,54	744.813,79	715.500,00	303.500,00	303.500,00	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	92.671,62	97.500,00	2.070.000,00	70.000,00	70.000,00	
Izvor 4.3.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.244.616,84	1.240.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	
3	Rashodi poslovanja	1.244.616,84	1.240.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	
31	Rashodi za zaposlene	1.153.763,09	1.240.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	1.970.000,00	
32	Materijalni rashodi	90.853,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
Izvor 5	POMOĆI	5.812.005,71	16.602.729,57	19.037.665,00	6.604.510,00	6.772.000,00	
Izvor 5.	POMOĆ HZZZ PK	0,00	41.741,90	0,00	0,00	0,00	
3	Rashodi poslovanja	0,00	41.741,90	0,00	0,00	0,00	
31	Rashodi za zaposlene	0,00	41.741,90	0,00	0,00	0,00	
Izvor 5.0.119	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA KROZ OPĆE	242.740,77	271.424,94	257.692,00	0,00	0,00	
3	Rashodi poslovanja	229.041,77	58.866,38	80.692,00	0,00	0,00	
31	Rashodi za zaposlene	120.834,59	4.080,38	0,00	0,00	0,00	
32	Materijalni rashodi	108.207,18	52.716,00	80.692,00	0,00	0,00	

34	Financijski rashodi		0,00	2.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		13.699,00	53.583,42	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		13.699,00	53.583,42	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori		0,00	158.975,14	177.000,00	0,00	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja		0,00	158.975,14	177.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.29.	OSTALE POMOĆI - HZZO PK		4.842.997,21	5.723.515,00	6.709.973,00	6.604.510,00	6.772.000,00	6.772.000,00
3	Rashodi poslovanja		4.842.997,21	5.723.515,00	6.698.510,00	6.604.510,00	6.772.000,00	6.772.000,00
31	Rashodi za zaposlene		4.101.266,50	4.618.030,00	5.203.710,00	5.109.710,00	5.219.710,00	5.219.710,00
32	Materijalni rashodi		741.730,71	1.105.485,00	1.494.800,00	1.494.800,00	1.552.290,00	1.552.290,00
Izvor 5.6.2009	KOHEZIJSKI FOND - RASPOLOŽIVI PREDUJAM PK		0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8.	INSTRUMENTI EU NOVE GENERACIJE		726.267,73	10.566.047,73	8.070.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8.1319	MEHANIZAM ZA OPORAVAK I OTPORNOST -		726.267,73	10.566.047,73	8.070.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja		11.824,41	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene		11.824,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi		0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		714.443,32	10.544.047,73	6.070.000,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		714.443,32	10.544.047,73	6.070.000,00	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori		0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja		0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.1.	DONACIJE		753,80	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
3	Rashodi poslovanja		443,80	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
32	Materijalni rashodi		443,80	500,00	600,00	600,00	600,00	600,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.1.	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJE		12.733,84	6.717,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		12.733,84	6.717,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		12.733,84	6.717,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA

FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU I

PROJEKCIJA FINANCIJSKIH PLANOVA ZA 2027. - 2028. GODINU

1. Uvod

Metodologija za izradu o donošenju financijskih planova propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba navedenog Zakona:

- Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine , broj 1/2024),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine , broj 158/2023 i 154/2024.),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 4/2024 i 122/2025.),
- Pravilnik o korištenju sredstva Europske unije (Narodne novine , broj 44/2024).

Krapinsko – zagorska županija, Upravni odjel za financije i proračun , dostavila je upute za izradu prijedloga proračuna Krapinsko – zagorske županije za razdoblje 2026. – 2028. godine , Klasa :400-01/25-01/23 ; URBROJ: 2140/07/1-25-2 od 28. listopada 2025. godine.

Upravno vijeće usvaja financijski plan za 2026. godinu na drugoj razini računskog plana , projekcija za 2027. i 2028. godinu se također usvaja na drugoj razini računskog plana.

U procesu izvršavanja proračuna ne treba nas sprječavati u prebijanju stavki detaljnije razine (treće, četvrte, pete). Ograničenje koje se mora poštivati je druga razina ekonomske klasifikacije.

Međutim , u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvještava se na razini odjeljka (četvrta razina ekonomske klasifikacije) , kako članovi upravnog vijeća ne bi bili uskraćeni za potrebne informacije.

U skladu s člankom 31. Zakona o proračunu, obrazloženje je sastavni dio proračuna na razini jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Člankom 36. Zakona o proračunu propisana je i obveza proračunskih korisnika za izradu obrazloženja.

Obrazloženje prijedloga financijskog plana sastoji se od :

- 1) Obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika.
- 2) Obrazloženje općeg dijela financijskog plana proračuna i izvanproračunskog korisnika sadrži obrazloženje :
 - prihoda i rashoda, primitaka i izdataka,

- prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu za proračunske i izvanproračunske korisnike državnog proračuna , a za proračunske i izvanproračunske korisnike jedinice lokalne područne (regionalne) samouprave prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana , u slučaju iz članka 34. stavka 6. ovog Zakona.
- 3) Uz obrazloženje općeg dijela financijskog plana iz stavka 2. ovog članka u obrazloženju financijskog plana navodi se i prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza za proračunske i izvanproračunske korisnike .
- 4) Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

2. Sažetak djelokruga rada Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Stubičke

Toplice

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Stubičke Toplice navedena je u registru korisnika proračuna JLP @S pod rednim brojem 37902.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Stubičke Toplice (dalje u tekstu: Bolnica) je javna zdravstvena ustanova za obavljanje zdravstvenih djelatnosti određenih Zakonom o zdravstvenoj zaštiti i Statutom Bolnice, a po svojoj namjeni je ustanova za provođenje bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti.

Bolnica obavlja ove djelatnosti:

- Bolničko liječenje iz djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije;
- Specijalističko – konzilijarna zdravstvena zaštita iz djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije, ultrazvučne dijagnostike i kliničke radiologije;
- Djelatnost fizikalne terapije;
- Zdravstveni turizam : pružanje zdravstvenih usluga dijagnostičkih i terapijskih postupaka, zdravstvene njege te postupaka medicinske rehabilitacije uz pružanje ugostiteljskih usluga i/ili usluga u turizmu;

Resursi bolnice:

Specijalna bolnica Stubičke Toplice raspolaže slijedećim resursima:

- ljudski resursi kojeg čine 227 djelatnika,
- bolničkim objektima smještajnog kapaciteta od 267 bolničkih kreveta,
- medicinskim sadržajima za provođenje medicinske rehabilitacije,
- u provođenju medicinske rehabilitacije i fizikalne medicine koriste se i prirodni resursi ljekovite vode s balneološkim karakteristikama.

3. Obrazloženje programa provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite.

Poslovanje Bolnice temelji se na programu provođenja bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti. Kapaciteti bolnice su 267 bolničkih kreveta . Sukladno Dodatku XI, Dodatku XII Ugovora sa Hrvatskih zavodom za zdravstveno osiguranje broj ugovorenih kreveta je 170 , odnosno smještajni kapacitet od 62.050 bolno opskrbnih dana .

Specijalističko – konzilijarna zdravstvena zaštita organizirana je kroz ambulante u sljedećim djelatnostima: fizikalna medicina i rehabilitacija, radiologija, ultrazvučna dijagnostika .

Naša vizija je postati prepoznatljiva bolnica po izvrsnosti u pružanju usluga, individualnom pristupu pacijenta , brizi za pacijente . Bolnica koja će biti izbor za sve veći broj pacijenata tj. korisnika s područja Republike Hrvatske i šire regije.

Program provođenja bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti provodi se kroz sljedeće aktivnosti i projekte :

Aktivnosti:

- Rehabilitacija nakon amputacije;
- Kardiovaskularna rehabilitacija;
- Reumatološka rehabilitacija;
- Spinalna rehabilitacija,
- Kraaniocerebralna rehabilitacija,
- Ostala rehabilitacija.

Aktivnost:

- Specijalistička dijagnostika (ultrazvučna dijagnostika lokomotornog sustava, radiološka dijagnostika – ultrazvuk, radiologija).

Projekti:

- Izgradnja novog lječilišnog hotela i natkrivanje postojećeg bazena;
- Sveobuhvatna obnova zgrade Toplice
- Znavljanje medicinske i ostale opreme prema financijskim mogućnostima;
- Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini .

4. Cilj programa

Cilj programa provođenja bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite usklađen je sa Planom razvoja Krapinsko – zagorske županije, a odnosi se na unapređenje kvalitete i dostupnosti zdravstvenih usluga.

Unapređenje kvalitete i dostupnosti postići će se kroz aktivnosti unapređenja kvalitete postojeće medicinske opreme , ulaganje u obnovu postojećih smještajnih kapaciteta – sveobuhvatna obnova zgrade Toplice, izgradnja novog lječilišnog hotela , natkrivanje postojećeg vanjskog bazena. Najbitnije unaprjeđenje kvalitete je ulaganje u ljudske resurse.

Zbog svoje specifičnosti individualnog i interdiscipliniranog pristupa bolesnicima, koja uključuje skrb specijalista fizikalne medicine i rehabilitacije, internista (vanjski suradnik) , radiologa , kao i fizioterapeuta raznih profila , radnih terapeuta , logopeda , bolnica je danas poznata kao ustanova koja može zbrinuti i rehabilitirati najkompleksnije bolesnike.

Spomenuto je da sadašnji kapacitet bolnice obuhvaćaju 267 bolničkih kreveta . Sa izgradnjom novog hotela koji će biti završen polovicom 2026. godine dobivamo dodatnih 66 bolničkih kreveta. Sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje ugovoreno je 170 kreveta . Preostali kapaciteti su na raspolaganju za medicinski turizam u kojem imamo vrlo dobre rezultate . Izgradnjom novog lječilišnog hotela i dobivanjem novih smještajnih kapaciteta unaprijedit ćemo našu djelatnost medicinskog turizma.

4.1. Planirane investicije u 2026. godini

Završetak gradnje lječilišnog hotela i natkrivanje postojećeg bazena faza II započeta investicija u 2024. godini

Sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt koji se financira iz mehanizma za oporavak i otpornost potpisan sa Ministarstvom turizma i sporta. Iznos bespovratnih za gradnju lječilišnog hotela i natkrivanje postojećeg bazena faza II je 16.452.979 eura.

Projekt je potrebno dovršiti do 28. veljače 2026. godine.

Bolnica je provela otvoreni postupak javne nabave velike vrijednosti i sklopila 02.09.2024. godine ugovor o izvođenju radova. Cijena radova iz osnovnog ugovora iznosi 13.446.369 eura. Izvođaču radova odobreni su dodatni radovi sukladno dodatku III i dodatku VII Ugovora u bruto iznosu od 66.644 eura. Sukladno navedenom ukupan ugovoreni iznos radova sa 30.09.2025. godine iznosi 13.513.013 eura sa PDV-om.

Izvođač radova dostavo je dinamiku financijskog plana izvođenja radova za 2024.,2025. i 2026. godinu.

Dinamika financijskog plana za 2026. godinu je 3.100.000 eura (bez uključenih eventualnih dodatnih radova, procijenjeni troškovi projektnog i stručnog nadzora iznosi 63.000 eura, što ukupno iznosi 3.163.000 eura.

Planirana sredstva za 2026. godinu iznose 5.334.000 eura više u odnosu na dinamiku za 2.171.000 eura (razlika do ugovorenih sredstava sa Ministarstvom turizma) .

Izvor financiranja : Ministarstvo turizma 5.234.000 eura (iz razloga intenziteta potpore 99,33%), Vlastiti prihodi 100.000 eura.

Specifikacija ostalih troškova koji su vezani za gradnju hotela iz izvora financiranja Ministarstvo turizma:

- Namještaj za novi lječilišni hotel 530.000 eura,

Nabava namještaja i ostale opreme za novi lječilišni hotel obuhvaća:

- a) Nabava namještaja;
- b) Nabava audio vizualnih uređaja;
- c) Nabava digestor uređaja.
- Oprema specijalizirane opreme (kuhinja i restoran) 306.000 eura.

Ukupni troškovi koji se financiraju iz izvora Ministarstva turizma u 2026. godini iznose 6.070.000 eura.

Vlastiti izvori:

- Energetski vodovi 52.000 eura,
- Sitni inventar 150.000 eura ;
- Računalna oprema 10.000 eura;
- Oprema za održavanje prostora 30.000 eura;
- Ostala oprema za održavanje 10.000 eura;
- Medicinska oprema 300.000 eura ;
- Oprema 100.000 eura;
- Sufinanciranje gradnje lječilišnog hotela i natkrivanje bazena iz vlastitih izvora 100.000 eura

UKUPNO : 752.000 eura.

Sredstva proračuna Krapinsko – zagorske županije u iznosu od 182.622 eura za nabavu sitnog inventara za novi lječilišni hotel.

Energetska – sveobuhvatna obnova zgrade Toplice

U 2025. godini izvršena je izrada projektno tehničke dokumentacije za energetska / sveobuhvatnu obnovu zgrade Toplice. Sukladno sklopljenom Ugovoru sa izvršiteljem usluge cijena usluge iznosi 110.000,00 eura sa PDV-om. Izvor financiranja: sredstva proračuna Krapinsko – zagorske županije.

Ovim projektnim zadatkom predviđena je energetska tj. sveobuhvatna obnova zgrade Toplice kroz uključenje unapređenja postojećeg stanja sukladno izrađenom konceptu obnove.

Cilj sveobuhvatne obnove zgrade Toplice je povećanje energetske učinkovitosti , smanjenje potrebne energije za grijanje, hlađenje, rasvjetu, rad tehničkih sustava , korištenje obnovljenih izvora energije i proizvodnja energije iz obnovljenih izvora na zgradi Toplice. Navedeno je ključni dio koncepta obnove zgrade Toplice.

Konceptima obnove također se trebaju predvidjeti i mjere za unapređenje ispunjavanja temeljnog zahtjeva otpornosti i stabilnosti zgrade , povećanje sigurnosti u slučaju požara, osiguranje unutarnjih klimatskih uvjeta, mjere za pristupačnost osoba sa invaliditetom i smanjenom pokretljivošću , također mjere ugradnje elemenata zelene infrastrukture.

Zahvat energetske / sveobuhvatne obnove zgrade Toplice provodi se zbog:

- Povećanje energetske učinkovitosti ;
- Smanjenje potrošnje toplinske energije;
- Smanjenje potrošnje električne energije;
- Povećanje udjela isporučene energije podmirene iz obnovljenih izvora;

- Modernizacije tehničkih sustava zgrade;
- Smanjenje emisija stakleničkih plinova u atmosferu;
- Smanjenje operativnih troškova zgrade;
- Poboljšanje standarda korištenja zgrade;
- Unapređenje temeljnih zahtjeva za građenje.

Planirana vrijednost navedene investicije sa PDV-om je 6.000.000 eura . Izvori financiranja : 4.000.000 eura Kohezijski fond (fond EU) i 2.000.000 vlastiti prihodi.

Zanavljanje medicinske i ostale opreme , usluge tekućeg i investicijskog održavanja i dodatnog ulaganja na građevinskim objektima.

U 2026. godini planira se nabaviti tj. izvršiti radove, a u skladu sa Planom popisa prioriteta za raspored sredstava decentralizirane funkcije za 2026. godinu prema specifikaciji:

- Usluge bojanja terapijskog bazena zajedno sa garderobama , dvorane za kinezioterapiju u objektu Dijana i dvorane za fizikalnu terapiju u objektu Maksimilijan I kat u ukupnom iznosu 39.500 eura.
- Nabava medicinske opreme tj. aparata za fizikalne terapije u iznosu od 40.600 eura (aparati za elektroterapiju, ultrazvuk za fizikalne terapije i dinamički, stimulatori za fizikalne terapije, ergonometrijski bicikl).
- Rekonstrukcija garderobe za osobe sa invaliditetom u terapijskom bazenu Maksimilijan u iznosu od 26.787 eura (radovi obuhvaćaju promjenu pločica - podnih i zidnih, rekonstrukcija sanitarnog prostora i rekonstrukcija tuševa.

Na planiranim pozicijama planirana su i sredstva iz vlastitih izvora prihoda .

Iznos decentraliziranih sredstava za otplatu glavnice kredita i kamate 70% u 2026. godini iznosi 118.187 eura. Sukladno navedenom ukupni iznos decentraliziranih sredstava za 2026. godinu iznosi 225.074 eura.

Sredstva proračuna Krapinsko - zagorske županije u 2026. godini iznose 308.274 eura .

Namjena sredstava je :

- Nabava sitnog inventara za novi lječilišni hotel u iznosu od 182.622 eura;
- Dodatno ulaganje na građevinskim objektima 75.000 eura;
- Otplata glavnice kredita i kamate 30% u iznosu od 50.652 eura.

Vlastitim sredstvima bi se planirala nabava dugotrajne imovine u svim organizacijskim jedinicama bolnice u iznosu od 81.000 eura te sa 6.000 eura iz izvora refundacije štete od osiguranja.

5. Financijski plan za 2026. godinu te projekcije za slijedeće dvije godine

Ugovaranje sa HZZO-om.

Bolnica sa HZZO-om sklapa Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite fizikalnom medicinom i rehabilitacijom bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti u pravilu svake tri godine. Sve promjene koje se događaju tokom navedenog razdoblja reguliraju se dodacima ugovora. Usluge se fakturiraju sukladno Općim uvjetima ugovora o provođenju bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Prihodi iz proračuna

Krapinsko – zagorska županija godišnje odobrava decentralizirana sredstva . Namjena decentraliziranih sredstava je nabava opreme, investicijsko održavanje, dodatna ulaganja na građevinskim objektima , otplata kamate i glavnice kredita u iznosu od 70%. U 2026. godini planirano je 225.074 eura . Iznos od 39.500 eura namijenjen je za rashode poslovanja, iznos od 40.600 eura za nabavu nefinancijske imovine, dodatno ulaganje na građevinskim objektima 26.787 i iznos od 118.187 eura za otplatu kredita i kamate.

Sredstva proračuna Krapinsko – zagorske županije. Planirana sredstva za 2026. godinu iznose 308.273 eura. Namjena sredstava obrazložena na strani 6.

Prihodi Ministarstvo turizma – prijenos EU sredstava

Sukladno sklopljenom ugovoru sa Ministarstvom turizma – izvor sredstava (Mehanizam za opravak i otpornost - bespovratna sredstva) iznos bilježenih prihoda bio bi 8.070.000 eura. Iznos bilježenih izdataka u 2026. godini bio bi 6.070.000 eura i pokriva manjka prihoda iz 2025. godine u iznosu od 2.000.000 eura iz navedenog izvora.

Obrazloženje:

Zahtjevi za nadoknadom sredstava za privremene situacije izvođača radova i nadzora za studeni i prosinac 2025. godine bit će predan u prosincu 2025. godine i siječnju 2026. Po prihvaćenom zahtjevu i bilježenog tijekom novčanih sredstava bit će bilježeni prihodi u 2026. godini.

Prihodi Ministarstvo zdravstva

Prema informacijama o planiranim sredstvima u Držanom proračunu očekujemo da će Ministarstvo zdravstva u 2026. godini sanirati nastali manjak prihoda iz ranijih razdoblja u

iznosu od 177.000 eura (razlika plaće radnika nastala zbog uvećanja osnovice za obračun plaća za razdoblje od 01.12.2015. do 26. siječnja 2017. godine).

Vlastiti prihodi

U vlastitim prihodima nalaze se iznosi za bolničko liječenje privatnih korisnika, usluge pansiona, iznad standarda , privatno plaćanje medicinskih i nemedicinskih usluga , prihodi od nefinancijske imovine u djelu najma i dr. U vlastite prihode uključeni su i očekivani prihodi od novog lječilišnog hotela i vanjskog natkrivenog bazena u drugoj polovici 2026. godine.

5.1. Financijski plan za 2026. godinu

Opći dio

Ukupni prihodi u 2026. godini (razred 6) planiraju se u iznosu od 24.301.043 eura. Ukupni prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Rashodi poslovanja (razred 3) iznose 10.949.424 eura, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 13.003.887 eura, izdaci za otplate zajmova iznose 159.269 eura.

Primici od financijske imovine i zaduživanja ne planiraju se u 2026. godini.

Sučeljavanjem prihoda i rashoda vidljiv je planirani višak prihoda iz vlastitih izvora na dan 31.12.2025. godine u iznosu od 2.000.000 eura, manjak prihoda od Hrvatskog zavoda za zdravstvo u iznosu od 11.463 eura (plaće pripravnika za prosinac 2025. godine) , manjak prihoda od Ministarstva 177.000 eura i manjak prihoda od Ministarstva turizma 2.000.000 eura.

Posebni dio

Financijski plan za 2026. godinu izrađen je prema izvršenju za razdoblje od siječnja do rujna 2025. godine i aproksimacija plana za istu godinu.

Planira se izvršenje ugovorenih sredstava sa HZZO-a , te nastavak pružanja usluga privatnim korisnicima i očekivanim prihodima od novog lječilišnog hotela i vanjskog bazena.

Planirao je povećanje ugovorenih sredstava za 1,6 % . Maksimalni iznos sredstava za rujan iznosi $524.912 \text{ eura} \times 12 = 6.298.944 \text{ eura}$ $\times 1,6\% = 6.400.000 \text{ eura}$.Nastavno tome očekujemo i povećanje prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja , koji su planirani u iznosu od 1.800.00 eura.

Na rashodovnoj stani povećavaju se rashodi za plaće i doprinos za zdravstveno osiguranje za 921.558 u odnosu na III Izmjenu Financijskog plana za 2025. godinu . Povećanje se planira sa osnove rasta dodatka na staž radnika, povećanje broja zaposlenih na prostoru novog lječilišnog hotela i bazena.

Materijalna prava radnika planirana su povećanja u odnosu na 2025. godinu za 36.725 eura na poziciji regresa i božićnice iz razloga većeg broja zaposlenih.

Materijalni rashodi (nabava robe) planirano je povećanje za 503.450 eura.

Obrazloženje:

Za nabavu robe : živežne namirnice, uredski materijal, sredstva za čišćenje i osobnu higijenu, lijekovi , potrošni medicinski materijal izrađeni su tenderi potrebne količine na osnovi potrošnje za devet mjeseci , aproksimacija do kraja godine i uključena potrošnja za drugu polovicu 2026. godine za novi lječilišni hotel .

Obzorom na stopu inflacije oko 2% i osiguranje sredstva zbog provođenja postupaka javne nabave planirana sredstva su većem iznosu.

Troškovi za električnu energiju (distribucija i opskrba) planirani su u iznosu od 260.000 eura sukladno realizaciji za devet mjeseci 2025. godine. Planirana je subvencija cijene električne energije iz Državnog proračuna u iznosu od 80.000 eura.

Tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata planirano je u iznosu od 227.500 eura:

- Soboslikarski radovi 50.000 eura;
- Redovno održavanje građevinskih objekata 89.500 eura,
- Održavanje postrojenja i opreme 70.000 eura,
- Održavanje dizala i službenog vozila 15.000 eura,
- Ostale usluge tekućeg održavanja 3.000 eura.

Također planirana su sredstva za uslugu ažuriranja računalnih programa u iznosu od 121.500 eura , povećanje za 16 %. Usluga pranja i glačanja bolničkog rublja u iznosu od 200.000 eura. Premija osiguranja u iznosu od 40.500 eura.

Financijski rashodi bilježe smanjenje za 2.071 eura , koji se odnose na kamatu na kredit iz razloga smanjenje glavnice kredita.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su vrlo visoki iz razloga gradnje novog hotela i natkrivanje postojećeg bazena i cjelovite – energetske obnove zgrade Toplice iznose 13.003.887 eura.

Ulaganja u izgradnju hotela i energetskog voda iznose 5.386.000 eura.

Nabava opreme 1.428.600 eura .

Ulaganje u računalne programe 17.500 eura.

Dodatno ulaganje na građevinskim objektima 6.171.787 eura.

Izdaci za otplatu zajma iznose 159.269 eura.

5.2. Projekcija za 2027. i 2028. godinu

Planirani prihodi u 2027. godini iznose 12.664.646 eura. Ukupni rashodi također iznose 12.664.646 eura.

Planirani prihodi u 2028. godini iznose 12.875.566 eura. Ukupni rashodi također iznose 12.875.566 eura.

U navedenim razdobljima nije planiran višak ni manjak prihoda iz prethodnih godina.

- Sljedeće tablice su sastavni dio ovog dokumenta

1.I. Opći dio

- A) Sažetak računa prihoda i rashoda
- B) Sažetak računa financiranja
- C) Preneseni višak ili preneseni manjak
- D) Višegodišnji plan uravnoteženja

2.I. Opći dio A. Račun prihoda i rashoda (Prihodi i rashodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji)

3.I. Opći dio A. Račun prihoda i rashoda (Prihodi i rashodi poslovanja prema izvorima financiranja)

4.I. Opći dio A. Račun prihoda i rashoda (Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji)

5.I. Opći dio B. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

6.I. Opći dio B. račun financiranja prema izvorima financiranja

7.II. Posebni dio

1) UKLJUČENJE MANJKA / VIŠKA U PLAN

Financijski planovi za trogodišnje razdoblje moraju biti uravnoteženi , uključujući i procjenu rezultata poslovanja tekuće godine koji se prenosi u slijedeću proračunsku godinu.

Činjenica je da će konačni rezultat poslovanja za 2025. godinu biti poznat tek u siječnju 2026. godine tj. godinu za koju se donosi financijski plan pa iz tog razloga uzimamo planirani rezultat poslovanja, odnosno procjenu rezultata poslovanja koji obrazlažemo.

Višak prihoda (izvor vlastiti prihodi) 2.000.000 eura.

Manjak prihoda iz izvora pomoći (Ministarstvo zdravstva). Tekuća pomoć iz državnog proračuna proračunskim korisnicima u iznosu od 177.000 eura.

Obrazloženje: Sukladno sklopljenim sporazumima između radnika i bolnice u 2021. izvršena je isplata razlike plaće u osam rata radi uvećanja osnovice za obračun plaća za 6% u razdoblju od 01. prosinca 2015. godine do 31. prosinca 2016. godine i 4% za razdoblje od 01. siječnja do 26. siječnja 2017. godine. Dok tokom 2025. godine izvršena je isplata navedene razlike plaće po sudskoj presudi za jednog radnika.

Ostvarenje ovih prihoda ne očekujemo u 2025. godini, pa vršimo prijenos manjka prihoda po navedenom izvoru u 2026. godinu.

Manjak prihoda od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u iznosu od 11.463 eura . Razlog planiranog manjka prihoda od HZZO-a je iz razloga što HZZO vrši refundaciju osnovne plaće za šest pripravnika. Zahtjev za prosinac 2025. bit će predan u siječnju 2026. godine.

Manjak prihoda u iznosu od 2.000.000 eura iz Državnog proračuna sredstva iz EU fondova. Zahtjevi za nadoknadom sredstava za privremene situacije i stručni nadzor za studeni i prosinac 2025. godine bit će bilježeni prihodi u 2026. godini.

Višegodišnji plan uravnoteženja uz financijski plan za razdoblje 2026. do 20278. godine

Sukladno Zakonu o proračunu (144/21) donosi se višegodišnji plan uravnoteženja.

2) Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja

Na financijsku nestabilnost i mogućnost većih investicijskih održavanja i nabave nefinancijske imovine u najvećoj mjeri utječe rast plaća i ostalih rashoda za zaposlene , a Bolnica teško može utjecati na navedene troškove obzirom da su isti regulirani Zakonom o plaćama u javnim službama, Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Sporazumom o osnovici za izračun plaće u javnim službama, Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama i Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

Cijene usluga sa HZZO-om također nisu realne . U našoj bolnici se zbrinjavaju i vrlo kompleksni bolesnici, a često se iz suradnih bolnica premještaju u infektivnom stanju koji zahtijevaju pojačanu bolničku skrb i skuplje lijekove.

Slična situacija je i sa bolesnicima koji na rehabilitaciju dolaze nakon operativnih zahvata , čiji troškovi znatno premašuju definirane cijene HZZO-a.

U 2026. godini očekuje se veće povećanje cijene DBL i DTP postupaka što će olakšati ostvarenje fakturirane realizacije .

Kako bi povećali prihode , bolnica je u 2025. godini i ranije uvela **mjere povećanja prihoda:**

- Privlačenje privatnih korisnika iz Hrvatske i inozemstva;
- Zbrinjavanje većeg broja pacijenata HZZO-a i time ostvariti ukupni maksimalni iznos sredstava od HZZO-a;
- Terapijski paketi za privatne korisnike;
- Stumuliranje dužih boravaka privatnih korisnika.

Na rashodovnoj strani provedeno je:

- Kontrola prekovremenog rada radnika,
- Zapošljavanje novih radnika iz razloga smanjenja broja prekovremenih sat ,
- Minimaliziranje zaliha robe,
- Smanjenje troškova zbrinjavanja bio otpada i komunalnog otpada.

Navedene mjere kontinuirano se provode.

Osim već navedenih mjera za povećanje prihoda kontinuirano se provodi praćenje naplate potraživanja. Utvrđivanje dospjelih , a nenaplaćenih prihoda i potraživanja provodi se na mjesečnoj bazi i opominje se dužnike radi plaćanja neplaćenih računa u valuti.

Mjere racionalizacije poslovanja koje su usmjerene na smanjenje rashoda i izdataka provode se kontinuirano . Na mjesečnoj razini se provodi analiza prekovremenih sati rada po organizacijskim jedinicama s ciljem postizanja bolje organizacije rada i smanjenje izdataka za iste.

Financiranje projekata iz tekućih i kapitalnih pomoći prijavom na natječaje europskih i drugih fondova. Navedena mjera podrazumijeva kontinuirano praćenje otvorenih natječaja i prijave na iste prema mogućnostima koje imamo kao javna zdravstvena ustanova.

Navedene mjere imaju dvostruke učinke.

Mjere energetske učinkovitosti koje planiramo u 2026. godini smanjile bi rashode poslovanja , uštedjeli bi se prirodni resursi, a sa druge strane ostvarivanjem projekata izvršili bi modernizaciju postojećih kapaciteta i proširenje kapaciteta .

Međutim prijava na svaku mjeru traži kod realizacije vlastita sredstava.

3) Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Stubičke Toplice ima strategiju razvoja turističkog prosperiteta koja je usklađena i sa planom razvoja Krapinsko – zagorske županije 2021. – 2027. godine i strategijom razvoja Općine Stubičke Toplice. Želja nam je daljnji turistički razvoj da postanemo visoko kvalitetna , vrlo poželjna , europski orijentirana turistička destinacija zdravstvenog turizma.

4) Usklađene ciljeve , strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja

Smatramo da su nam postavljeni ciljevi realni , razumljivi i dobro postavljeni. Vrlo važni čimbenik u planiranim programima u razdoblju od 2026. – 2028. godine je zatvorena financijska konstrukcija tj. osigurana sredstva iz decentralizacije, ostvarenje sredstava iz proračuna Krapinsko – zagorske županije, kapitalne pomoći državnog proračuna Ministarstva turizma tj, nepovratna sredstva Europske unije, kohezijski fondovi, vlastiti prihodi.

5) Ishodište i pokazatelji na kojim se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Projekt izgradnje lječilišnog hotela i natkrivanje vanjskog bazena II faza je u tijeku. Osigurana su nepovratna sredstva od Ministarstva turizma. Očekujemo završetak projekta u prvoj polovici 2026. godine.

- 6) Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Odstupanja od prošlogodišnjih planova nema .

U Stubičkim Toplicama, 10.11.2025. godine.

Ravnateljica:

Zorica Capar , dipl.oec.

SPECIJALNA BOLNICA ZA
MEDICINSKU REHABILITACIJU
STUBIČKE TOPLICE

Prilog:

- Prijedlog financijskog plana za 2026. godinu i projekcija plana za 2027. i 2028. godinu,
- Obrazloženje prijedloga financijskih planova,
- Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 30.09.2025. godine.

ZDRAVSTVENA USTANOVA
SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU STUBIČKE TOPLICE

OBVEZE

O P I S	Ukupne obveze na dan 30.09.2025.	Ukupno dospjele obveze	Dospjele obveze										Dospjele obveze preko 730 dana	Koliko dana kasni najstarija dospjela obveza (u danima)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	9		10
0														
Za lijekove	341,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i si.	3.570,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za živežne namirnice	33.028,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za energiju	9.301,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za ostale materijale i reprodukcijski materijal	6.898,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za proizvodne i neproizvodne usluge	56.470,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za opremu (osnovna sredstva)	185.348,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Obveze prema zaposlenicima	545.146,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	1.844,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Obveze prema komitentnim bankama za kredite	839.022,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Ostale nespomenute obveze	3.642.995,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Obveze prema HZZO za manje izvršen rad	52.641,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
UKUPNO:	5.376.610,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

Dospjele obveze po ročnosti trebaju odgovarati stupcu 2 (ukupno dospjele obveze).

Dani dospjelosti ne računaju se od dana izdavanja računa, nego od dana dospjelosti računa.

ZDRAVSTVENA USTANOVA

SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU STUBIČKE TOPLICE

POTRAŽIVANJA

O P I S	Potraživanja na dan 30.09.2025.	Ukupno dospjela potraživanja	Dospjela potraživanja do 60 dana	Dospjelo od 61 do 90 dana	Dospjelo od 91 do 120 dana	Dospjelo od 121 do 150 dana	Dospjelo od 151 do 180 dana	Dospjelo od 181 do 365 dana	Dospjelo od 366 do 730 dana	Dospjelo preko 730 dana	Koliko dana kasni najstarije dospjelo potraživanje (u danima)	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Potraživanja od HZZO-a na osnovi pružanja zdravstvene zaštite	19.435,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita*	22.676,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	247.407,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Potraživanja na osnovi ozljeda na radu i profesionalne bolesti	6.588,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Ostala potraživanja	193.355,51	40.390,63	20.135,88	333,41	73,37	174,42	67,86	3.438,85	1.589,21	14.577,63		4.001
UKUPNO:	489.463,56	40.390,63	20.135,88	333,41	73,37	174,42	67,86	3.438,85	1.589,21	14.577,63		4.001

* Iskazati potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za posebno skupe lijekove, transplantacije, eksplantacije, umjetne pužnice, intervencijsku kardiologiju, zdrav. zaštitu hrvatskih državljana s prebivalištem u BiH i dr.

Potraživanja od HZZO-a - refundacije za bolovanja treba iskazati unutar stavke Ostala potraživanja.

Dospjela potraživanja po ročnosti trebaju odgovarati stupcu 2 (ukupno dospjela potraživanja).

Dani dospjelosti ne računaju se od dana izdavanja računa, nego od dana dospjelosti računa.

NAPOMENA: Kod dospjelih potraživanja izvršen je ispravak vrijednosti u iznosu od 13.147,05 eura. Prikazana potraživanja nisu umanjena za ispravak vrijednosti.

