

Na temelju članka 30. st.2 Statuta Thalassotherapie-Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju bolesti srca, pluća i reumatizma i članka 5. Ugovora o načinu utroška sredstava namjenske pomoći za zdravstvene ustanove čiji je osnivač Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave između Republike Hrvatske, Ministarstva zdravstva i Primorsko-goranske županije, Upravno vijeće, na svojoj 17. sjednici održanoj 27. prosinca 2022.godine donijelo je

**ANALIZU I OCJENU POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA  
S PRIJEDLOGOM MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA  
NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA,  
MJERAMA I AKCIJSKIM PLANOM ZA STABILNO I ODRŽIVO POSLOVANJE**

## 1. UVOD

Thalassotherapia Opatija – Specijalna je bolnica za medicinsku rehabilitaciju bolesti srca, pluća i reumatizma čiji je osnivač Primorsko-goranska županija, te je i Klinika za liječenje, rehabilitaciju i prevenciju bolesti srca i krvnih žila Medicinskog fakulteta Sveučilišta u Rijeci

Osim navedenoga Thalassotherapia Opatija je:

- Referentni centar za zdravstveni turizam i medicinski programirani odmor Ministarstva zdravstva RH
- Referentni centar za rehabilitaciju srčanih bolesnika Ministarstva zdravstva RH
- Nastavne baze Medicinskog fakulteta u Rijeci i Fakulteta dentalne medicine i zdravstva u Osijeku
- Katedra za rehabilitacijsku i sportsku medicinu Medicinskog fakulteta Sveučilišta u Rijeci
- Katedra za fizikalnu medicinu Fakulteta zdravstvenih studija Sveučilišta u Rijeci

## PROSTORNI KAPACITETI USTANOVE

Ustanova ima 6 izdvojenih lokacija povezanih toplim vezama ukupne površine od približno 15.000 m<sup>2</sup>.

## UGOVORNE OBVEZE S HZZO-om

S Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje Bolnica ima potpisan ugovor iz osnovnog zdravstvenog osiguranja kako za bolničko liječenje, tako i za polikliničko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu.

Za bolničko liječenje sa HZZO ugovoreno je 130 kreveta od kojih je 20 namijenjeno za liječenje akutnih pacijenata-interna medicina, a 110 je za djelatnost fizikalne medicine i rehabilitacije (uključuje kardiološku i reumatološku rehabilitaciju). U 2021. godini odobrena

su i tri nova kreveta dnevne bolnice i to 2 kreveta dnevne bolnice iz djelatnosti interne medicine – kardiologije i 1 krevet iz djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije.

Iz područja SKZZ-a imamo ugovorene sljedeće djelatnosti:

- Kardiologija,
- Kardiovaskularna dijagnostika – UTZ srca,
- Kardiovaskularna dijagnostika – holter,
- Kardiovaskularna dijagnostika – EKG,
- Kardiovaskularna dijagnostika – ergometrija,
- Interna medicina – kardiologija – dnevna bolnica
- Interna medicina- endokrinologija, dijabetologija i bolesti metabolizma -dnevna bolnica,
- Endokrinologija, dijabetologija i bolesti metabolizma,
- Elektrofiziologija – EMG, EMNG,
- Elektrofiziologija EEG
- Kardiološka dijagnostika (neinvazivna i invazivna),
- Pulmološka dijagnostika
- Dermatologija i venerologija,
- Dermatološka dijagnostika,
- Fizikalna medicina i rehabilitacija,
- Fizikalna medicina i rehabilitacija - dnevna bolnica
- Reumatologija,
- Neurologija,
- Ultrazvuk dopplerkarotida,
- Psihijatrijska dijagnostika (psihodijagnostika)
- Ultrazvuk lokomotornog sustava,
- Radiologija (klasične i kontrastne pretrage),
- Ultrazvuk
- CT - kompjuterizirana tomografija
- MRI - magnetska rezonanca
- Medicinska biokemija

SWOT analizom prikazujemo status Ustanove.

<p style="text-align: center;"><b>S</b></p> <p style="text-align: center;"><b>SNAGA/STRENGTH</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>W</b></p> <p style="text-align: center;"><b>SLABOSTI/WEAKNESS</b></p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ visokoobrazovan, stručan i mlad kadar</li> <li>✓ podrška renomiranih medicinskih institucija i jaka međunarodna suradnja</li> <li>✓ prirodni resursi (morski aerosol, klima) i ekološka očuvanost okruženja</li> <li>✓ povoljan geografski položaj i prometna povezanost</li> <li>✓ tradicija u zdravstvu i zdravstvenom turizmu</li> <li>✓ raznovrsnost ponude medicinskih i wellness programa</li> <li>✓ postojanje strateških razvojnih planova i razvojne vizije</li> <li>✓ mogućnost cjelogodišnjeg poslovanja</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ nedovoljna umreženost gospodarskih subjekata (hoteli + zdravstveni program)</li> <li>✓ disperziranost objekata (6 objekata)</li> <li>✓ mali kapacitet smještaja bolesnika</li> <li>✓ nemogućnost širenja kapaciteta</li> <li>✓ obaveza pružanja zdravstvene usluge bez obzira na novonastale okolnosti</li> </ul>
<p style="text-align: center;"><b>O</b></p> <p style="text-align: center;"><b>MOGUĆNOSTI/OPPORTUNITIES</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>T</b></p> <p style="text-align: center;"><b>OPASNOSTI/THREATS</b></p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ rast potražnje za zdravstvenim uslugama, osobito rehabilitacijom</li> <li>✓ produženje životnog vijeka ljudi</li> <li>✓ razvoj svijesti o važnosti zdravlja</li> <li>✓ otvaranje tržišta EU i izvan EU</li> <li>✓ jačanje kulture zdravstvenog turizma</li> <li>✓ obnova objekata sredstvima EU</li> <li>✓ korištenje zajedničkih resursa s drugim ustanovama i subjektima,</li> <li>✓ suradnja unutar destinacije (s hotelskim i zdravstvenim tvrtkama i ustanovama)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ UTJECAJ PANDEMIJE VIRUSA COVID 19 – nemogućnost izvršenja ugovorenih usluga</li> <li>✓ nedostatak pravne regulative djelatnosti zdravstvenog turizma</li> <li>✓ jačanje konkurencije unutar destinacije u segmentu tržišne ponude</li> <li>✓ moguće tužbe radnika za isplatu razlike plaće,</li> <li>✓ odljev kadrova ulaskom u EU</li> <li>✓ rast fiksnih troškova</li> <li>✓ dodatni troškovi kao zatezne kamate i dr.</li> <li>✓ nekontroliran rast cijena energenata</li> </ul>

## 2. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA

Thalassotherapia Opatija je zdravstvena ustanova u vlasništvu Primorsko-goranske županije i svoje financijsko poslovanje prati putem županijske riznice.

Na prijedlog ravnatelja Upravno vijeće ustanove donosi financijski plan i sve njegove izmjene i dopune u dijelu vlastitih prihoda i rashoda.

Ustanova ostvaruje prihode poslovanja iz sljedećih osnova:

- od pružanja usluga osiguranicima HZZO-a iz osnovnog zdravstvenog osiguranja,
- od sudjelovanja pacijenata u cijeni usluge (dopunsko, participacija),
- od vlastitih prihoda s tržišta,
- iz Proračuna PGŽ-a,
- iz decentraliziranih sredstava,
- od financijske i nefinancijske imovine,
- od ostalih prihoda, donacija i pomoći.

Bolnica je obveznik PDV-a ali nije obveznik poreza na dobit.

Pri planiranju i izvršavanju financijskog plana primjenjuju se Smjernice za troškovno i upravljačko računovodstvo koje je izdalo Ministarstvo financija. Izvršenje financijskog plana prati se kroz prihode, po izvorima te kroz rashode, po izvorima, po programima i aktivnostima. Ustanova u cijelosti primjenjuje načela proračunskog računovodstva.

S obzirom smo na kraju 2021. poslovne godine ostvarili manjak prihoda i primitaka u iznosu od 188.935,51 kn, u poslovnoj godini 2022. imperativ je pokriće manjka prihoda iz prethodne godine, a prema planu pokrića manjak smo planirali pokriti iz prihoda HZZO-a. Osim tendencije u povećanju prihoda bili smo i fokusirani na racionalizaciju i optimizaciju rashoda i izdataka.

Od ukupne popunjenosti kapaciteta Ustanove u promatranom razdoblju, siječanj – listopad 2022.godine, 63% noćenja odnosi se na pacijente HZZO-a dok se 37% odnosi na tržišne goste.

Sveukupni prihodi poslovanja u razdoblju siječanj – listopad 2022. godine iznose 59.590.606,19 kn. Najveći prihodi ostvareni su od HZZO-a u iznosu od 42.991.452,64 kn što iznosi 75,33% izvršenja godišnjeg financijskog plana za navedeni izvor prihoda.

Ukupni vlastiti prihodi tržišta ostvareni su iz poslovanja Ville Dubrave, Thalasso Wellness Centra te pružanjem medicinskih usluga privatnim korisnicima kao i sistematskim pregledima ugovornih partnera. Vlastiti prihodi realizirani su u iznosu od 12.351.079,55 kn odnosno 81,00% od planiranih.

Od ostalih prihoda navodimo da je osim spomenutoga ostvareno i 1.621.791,67 kn iz decentraliziranih sredstava kao i potpora iz Proračuna Primorsko-goranske županije u visini od 927.250,00 kn koje su u cijelosti iskorištene sukladno planu i Ugovoru o decentraliziranim sredstvima te Ugovoru o financiranju iz proračunskih sredstava Županije za našu Ustanovu.

Sredstava DEC-a utrošena su u iznosu od 874.791,67 kn za otplatu glavnice primljenog kredita u 2020. godini za angiografski uređaj za dijagnostičko terapijske endovaskularne

intervencije. Ostala sredstva utrošena su za nabavu medicinske opreme odnosno za UTZ aparat za odjel neurologije i dijabetologije u iznosu od 747.000,00 kn.

Osim gore navedenih prihoda ostvarili smo i prihode: tekuće pomoći u iznosu 697.365,27 kn, tekuće i kapitalne donacije u 510.440,00 kn, prihodi od naknada šteta s naslova osiguranja 491.227,06 kn.

Ukupni rashodi i izdaci u periodu siječanj-listopad 2022. godine veći su u odnosu na isti period prethodne godine za 10%. Navedeno povećanje rashoda najvećim je dijelom rezultat povećanja cijena energenata, materijala i usluga na tržištu te rashoda za zaposlene.

Rast izdataka za zaposlene determinirao je i zakonodavni okvir i u 2022. godini, a što nije popraćeno odgovarajućim povećanjem cijena zdravstvenih usluga od strane HZZO-a što je postalo neodrživo jer se ovi izdaci moraju pokrivati iz proračuna bolnica.

Kontinuirano se primjenjuju metode “kontrolinga” odnosno praćenja i upravljanja izdacima, te su na brojnim materijalnim izdacima postignute optimizacije i uštede u okviru mogućih parametara.

Bez obzira na sva naša nastojanja uštede kod rashoda energenata, koje smo postizali u prošlosti korištenjem moderne tehnologije koja je instalirana kod izgradnje Thalasso Wellness Centra, Magnolije, Fizijatrije, Ville Dubrava i drugih objekata, te ugradnjom suvremenih postrojenja i uređaja, kao i ljudskim faktorom, odnosno stručnim rukovanjem i korištenjem tehnoloških mogućnosti, rezultiralo je racionalnom i ekonomiziranom potrošnjom energenata, međutim s obzirom na stihijski rast cijena energenata na tržištu uštede nisu ostvarive.

S obzirom da do kraja tekuće poslovne godine očekujemo povećanje prihoda od HZZO-a zbog povećanja limita od studenog 2022.g., vlastitih prihoda te proračunskih sredstava kao i realizaciju svih planiranih rashoda potrebnih za redovno poslovanje, a osim toga postoji saznanje o rashodima koji nisu bili obuhvaćeni prethodnim financijskim planom s obzirom se radi o hitnom popravku medicinske opreme nužno neophodne za redovan rad – MSCT cijev čiji je popravak procijenjen na 1.480.000,00 kn, nužno je potrebno izraditi III.Izmjene i dopune financijskog plana za 2022.godinu.

Slijedom navedenog Upravno vijeće Thalassotherapie Opatija donosi

**ODLUKU O MJERAMA  
ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA  
NEGATIVNOG POSLOVANJA S AKCIJSKIM PLANOM  
PROVEDBE MJERA U 2022.god.**

**Članak 1.**

Usvaja se Odluka o mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja s akcijskim planom provedbe mjera u 2022. godini.

Na temelju poznatih i procijenjenih pokazatelja poslovanja i kretanja stanja na tržištu sastavljen je prijedlog mjera za pokriće manjka i akcijski plan za njihovu provedbu.

**PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE:**

1. U III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Thalassotherapie Opatija planirati uravnoteženje prihoda i rashoda zbog novih potreba i saznanja,
2. Kod planiranja i izvršavanja financijskog plana prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze,
3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda i poduzimanje marketinških aktivnosti s ciljem povećanja prihoda od privatnih korisnika,
4. Kontrola materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluge našim korisnicima.

**AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA**

NAZIV MJERE	OPIS/NAČIN PROVEDBE	PLAN PROVEDBE
1. U III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Thalassotherapie Opatija	Planiranje i uravnoteženje prihoda i rashoda zbog novih potreba i saznanja	U sklopu III. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2022.god. sukladno uputi nadležnog upravnog odjela
2. Kod planiranja i izvršavanja financijskog plana prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze	Mjera podrazumijeva prioritarno podmirivanje već preuzetih obveza odnosno zakonskih obveza	Kontinuirano
3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda i poduzimanje marketinških aktivnosti s ciljem povećanja prihoda od privatnih korisnika	Nastavak praćenja rezultata poslovanja Ustanove na mjesečnoj razini. Marketinške aktivnosti preko javnih medija, društvenih mreža, suradnja sa Klasterom zdravstvenog turizma Kvarnera i TZ grada Opatije.	Kontinuirano

4. Kontrola materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluge našim korisnicima	Maksimalna racionalizacija materijalnih rashoda. Zbog povećanja cijena hrane i energenata očekujemo rast materijalnih troškova koji će djelomično biti ublažen smanjivanjem stope PDV-a.	Kontinuirano.

## Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Ivan Vidaković, mag.iur.

Broj: 01-000-00/22/801/2  
U Opatiji, 27.12.2022.