



**REPUBLIKA HRVATSKA**



**ISTARSKA ŽUPANIJA  
REGIONE ISTRIANA**

**ŽUPAN  
PRESIDENTE**

KLASA/CLASSE: 400-08/24-01/21  
URBROJ/N:PROT: 2163-07-01/1-24-26  
Pula – Pola, 26. studenoga 2024.

**SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE  
n/p predsjednice Sandre Čakić Kuhar  
Dršćevka 3  
52 000 Pazin**

**PREDMET: Prijedlog Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja Proračuna Istarske županije za 2025. godinu i projekcija 2026. i 2027. godinu**

Na temelju članka 65. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21 i 20/22 – pročišćeni tekst), župan Istarske županije dana 26. studenoga 2024. godine donosi

### **ZAKLJUČAK**

1. Prihvaća se nacrt i utvrđuje prijedlog Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja Proračuna Istarske županije za 2025. godinu i projekcija 2026. i 2027. godinu
2. Akt iz točke 1. ovog Zaključka sastavni je dio istog, te se upućuje Skupštini Istarske županije na razmatranje i usvajanje.
3. Za izvjestitelja po točki 1., a vezano za točku 2. ovog Zaključka određuje se se mr.sc. Barbara Škreblin-Borovčak, Pročelnica Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije.
4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

**ŽUPAN  
Boris Miletić**

Na temelju članka 73. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj , 19/13. - pročišćeni tekst, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20), članka 43. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09., 4/13., 16/16., 1/17., 2/17., 2/18., 30/18. -pročišćeni tekst, 10/20 i 6/21) i čl. 37. Zakona o proračunu (144/21), Skupština Istarske županije na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_2024. godine donosi

**ODLUKA O VIŠEGODIŠNJEM PLANU URAVNOTEŽENJA  
PRORAČUNA ISTARSKE ŽUPANIJE ZA 2025. GODINU  
I PROJEKCIJA 2026. I 2027. GODINU**

**I.**

Ovom Odlukom prihvaćaju se Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja financijskih planova Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj, Nastavnog zavoda za javno zdravstvo, Istarskih domova zdravlja, Povijesnog i pomorskog muzeja Istre, TŠŠ L.da Vinci Buje, te Gimnazije i strukovne škole Jurja Dobrile Pazin.

**II.**

Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj je na sjednici održanoj dana 30. listopada 2024. godine donijelo Odluku o donošenju prijedloga višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2025. do 2027. godine, s prijedlogom višegodišnjeg plana uravnoteženja, analizom i ocjenom ostvarenja poslovanja za 2024.g, prijedlogom mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja i mjerama za stabilno i održivo poslovanje, te planom provedbe navedenih mjera koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj i podržavaju se sve aktivnosti i mjere.

**III.**

Upravno vijeće Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije je na sjednici održanoj dana 20. listopada 2023. godine donijelo Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije i podržava se dinamika uravnoteženja.

**IV.**

Upravno vijeće Istarskih domova zdravlja je na sjednicu održanoj dana 26. studenog 2024.g godine donijelo Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja financijskog plana za razdoblje od 2025.-2027. godine, sa Analizom postojećeg financijskog stanja ustanove, prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja te planom provedbe mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjera za stabilno i održivo poslovanje, koja su sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Istarskih domova zdravlja i podržavaju se sve aktivnosti i mjere.

**V.**

Upravno vijeće Povijesnog i pomorskog muzeja Istra je na sjednici održanoj dana 29. listopada 2024. godine donijelo Odluku o sukcesivnom korištenju viška kumuliranog viška i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine, sa analizom nastanka viška, te planom njegovog utroška kroz višegodišnji plan uravnoteženja, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Povijesnog i pomorskog muzeja Istra i podržava se dinamika uravnoteženja.

## VI.

Školski odbor TŠŠ L.da Vinci Buje dana 29. listopada 2024. donijelo je Odluku o sukcesivnom planiranju utroška viška u Financijskom planu, sa analizom i ocjenom postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za pozitivno poslovanje, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka TŠŠ L.da Vinci Buje i podržava se sve aktivnosti i mjere.

## VII.

Školski odbor Gimnazije i strukovne škole Jurja Dobrile Pazin dana 24. listopada 2024. donijelo je Akt o Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine, s obrazloženjem višegodišnjeg plana uravnoteženja financijskog plana, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Gimnazije i strukovne škole Jurja Dobrile Pazin i podržava se dinamika uravnoteženja.

## VIII.

Osobe odgovorne za donošenje operativnih mjera iz članka od II. do VII i njihovo provođenje, su ravnatelji ustanova.

## IX.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od objave u „Službenim novinama Istarske županije“, a primjenjuje se od 01. siječnja 2025. godine.

KLASA:

URBROJ:

Pazin, \_\_\_\_\_ 2024.

REPUBLIKA HRVATSKA  
SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE

PREDSJEDNICA  
Sandra Čakić Kuhar

*Dostaviti:*

1. *Ministarstvu financija*
2. *Županu Istarske županije*
3. *Upravnom odjelu za proračun i financije*
4. *Objava*
5. *Pismohrana, ovdje.*



Skeniranjem ovog QR koda, sustav će vas preusmjeriti na stranice izvornika ovog dokumenta, kako biste mogli provjeriti njegovu autentičnost i vjerodostojnost.

Dokument je elektronički potpisan sukladno uredbi (EU) broj 910/2014.

**Potpisnik:** Boris Miletić, Istarska županija - Regione Istriana

**Datum:** 27.11.2024 09:41:10

**Certifikat:** 0092A1476DC3A6345200000000566FBFAF

**Izdavatelj:** CN=Financijska agencija;  
C=HR

**Hash:** SHA256 RSA



## OBRAZLOŽENJE

### I. PRAVNI TEMELJ ZA DONOŠENJE OVOG AKTA

Pravni temelj za donošenje ove Odluke je sadržan u odredbama članka 43. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09., 4/13., 16/16., 1/17., 2/17., 2/18. i 30/18. – pročišćeni tekst i, 10/20 i 6/21) u kojim je propisano da Skupština donosi odluke i opće akte kojima uređuje pitanja iz samoupravnog djelokruga županije.

Člankom 73. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj 19/13. - pročišćeni tekst, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20) propisano je da opće akte donosi predstavničko tijelo županije u skladu sa svojim Statutom. Opći akt se objavljuje u službenom glasilu jedinice, te akt stupa na snagu osam dana od njegove objave.

### OSNOVNA PITANJA KOJA SE UTVRĐUJU OVIM AKTOM

Člankom 37. Zakona o proračunu (144/21) propisano je da ukoliko JLP(R)S ili proračunski korisnici ne mogu preneseni manjak podmiriti do kraja proračunske godine, odnosno preneseni višak zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj godini, mora izraditi višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun odnosno financijski plan donosi. Višegodišnji plan uravnoteženja donosi upravljačko tijelo proračunskog korisnika, odnosno predstavničko tijelo JLP(R)S.

U Proračunu Istarske županije za proračunsko razdoblje od 2025. do 2027. godine planiraju se preneseni viškovi i manjkovi u ukupnom iznosu koji rezultira viškom od 19.729.512,76 eura. Od tih sredstava višegodišnje uravnoteženje financijskog plana planiraju proračunski korisnici Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj i Istarski domovi zdravlja za pokriće manjka, te Nastavni zavod za javno zdravstvo, Povijesni i pomorski muzeja Istre, TSS L.da Vinci Buje, te Gimnazija i strukovna škola Jurja Dobrile Pazin za utrošak viška.

Obzirom da Istarska županija za svoje poslovanje u Proračunu za 2025.g., te projekcijama za 2026. i 2027.g. planira samo preneseni višak koji će se utrošiti u 2025.g., ovom Odlukom prihvaćaju se Odluke proračunskih korisnika koji su donijeli plan višegodišnjeg uravnoteženja financijskog plana.

Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj temeljem Odluke vijeća broj: 01-39/24-19-5-1 od 30. listopada 2024. godine donosi Odluku o donošenju prijedloga višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2025. do 2027. godine, kojom planira prenijeti manjak u visini 1.396,800,00 eura. Prijedlog višegodišnjeg plana uravnoteženja s analizom i ocjenom ostvarenja poslovanja za 2024.g, prijedlogom mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjerama za stabilno i održivo poslovanje, te planom provedbe navedenih mjera sastavni su dio Odluke.

Nastavni zavod za javno zdravstvo Istarske županije temeljem Odluke Upravnog vijeća broj: 03/01-676/2-24, od 20. studenog 2024.g. donosi Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine, kojom se namjerava prenijeti višak u visini 3.500.000,00 eura za podmirivanje rashoda redovnog poslovanja, kupnju laboratorijske opreme za potrebe pružanja usluga na tržištu, te nastavak radova adaptacije unutaršnjeg prostora zgrade ustanove i uređenja okoliša.

Istarski domovi zdravlja temeljem Odluke Upravnog vijeća klasa: 023-01/24-01/43, Ur.broj: 2168/01-59-49-01-5//843-24-2 od 26. studenog 2024.g., donosi Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja financijskog plana za razdoblje od 2025.-2027. godine,

kojom se planira pokriti manjak u visini 1.480.147,68 eura. Sastavni dio Odluke čini analiza postojećeg financijskog stanja ustanove, prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja te planom provedbe mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka.

Povijesni i pomorski muzej Istre temeljem Odluke Upravnog vijeća klasa: PPMI-MSNI-025-04/24-01/03, Ur.broj: 2163-57/02-24-2 od 29. listopada 2024.g. donosi Odluku o sukcesivnom korištenju viška kumuliranog viška i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine u visini 509.000,00 eura. Sastavni dio Odluke čine analiza nastanka viška, te plan njegovog utroška kroz višegodišnji plan uravnoteženja.

TŠŠ L.da Vinci Buje temeljem Odluke Školskog odbora klasa: 400-02/24-01/3, Ur.broj: 2105-21-01/24-2 od 29. listopada 2024.g. donosi Odluku o sukcesivnom planiranju utroška viška u Financijskom planu u visini 18.300,00 eura. Sastavni dio Odluke čini analiza i ocjena postojećeg stanja s prijedlogom mjera za pozitivno poslovanje, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera.

Gimnazije i strukovne škole Jurja Dobrile Pazin temeljem Odluke Školskog odbora klasa: 400-02/24-01/01, Ur.broj: 2163-51-03-24-02 od 24. listopada 2024.g. donosi Akt o Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine u visini 64.000,00 eura. Sastavni dio Odluke čini i obrazloženje višegodišnjeg plana uravnoteženja financijskog plana.

Ovom odlukom se prihvaćaju i podržavaju mjere, aktivnosti i dinamike koje Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj, Nastavni zavoda za javno zdravstvo, Istarski domovi zdravlja, Povijesni i pomorski muzej Istre, TŠŠ L.da Vinci Buje, te Gimnazija i strukovna škola Jurja Dobrile Pazin namjeravaju poduzeti.

## **II. FINACIJSKA SREDSTVA POTREBNA ZA PROVEDBU OVOG AKTA**

Financijska sredstva za provedbu ovog akta planirana su u prijedlogu Proračuna Istarske županije za 2025. godinu i projekcija 2026. i 2027. godine, te Financijskim planovima Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj, Nastavnog zavoda za javno zdravstvo, Istarskih domovi zdravlja, Povijesnog i pomorskog muzej Istre, TŠŠ L.da Vinci Buje, te Gimnazije i strukovne škole Jurja Dobrile Pazin za 2025-2027.g.

## **III. ROK PROVEDBE AKTA**

Tijekom proračunskog razdoblja od 01.01.2025. godine do 31.12.2027. godine.



Specijalna bolnica za ortopediju i  
rehabilitaciju "Martin Horvat"  
Rovinj-Rovigno  
Ospedale specialistico per l'ortopedia  
e la riabilitazione "Martin Horvat"  
Rovinj-Rovigno

Broj: 01-39/24-19-5-1  
Rovinj-Rovigno, 30. listopada 2023.

Na temelju članka 37. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), članka 29. Statuta Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno (Broj: 01-39/24-04-2-1 od 1. srpnja 2024.) i članka 27. u svezi s člankom 31. Poslovnika o radu Upravnog vijeća Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno (Broj: 01-39/2-06-1-1 od 27. ožujka 2020.), Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, na 19/24 sjednici održanoj dana 30. listopada 2024., donosi

## O D L U K U

o

### donošenju Prijedloga Višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2025. do 2027. godine

I

Donosi se Prijedlog Višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2025. godine do 2027. godine.

II

Integralni tekst Prijedloga Višegodišnjeg plana uravnoteženja citiranog u točki I. ove Odluke, nalaze se u prilogu ove Odluke i čine njen sastavni dio.

III

Po usvajanju proračuna Istarske županije, Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ donijeti će Višegodišnji plan uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2025. godine do 2027. godine.

IV

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

### Obrazloženje

Odredbom članka 29. Statuta Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, propisano je da Upravno vijeće donosi prijedlog Višegodišnjeg plana uravnoteženja. Uvažavajući obrazloženje v.d. ravnatelja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, kao i priloženi integralni tekst navedenog Prijedloga, Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, odlučilo je kao u izreci.



Predsjednica Upravnog vijeća  
Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju  
„Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno  
Valentina Križman, dipl.oec.





Specijalna bolnica za ortopediju i  
rehabilitaciju "Martin Horvat"  
Rovinj-Rovigno  
Ospedale specialistico per l'ortopedia  
e la riabilitazione "Martin Horvat"  
Rovinj-Rovigno

Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju  
„Martin Horvat“ Rovinj - Rovigno  
Ospedale specialistico per l'ortopedia e la  
riabilitazione  
„Martin Horvat“ Rovigno - Rovinj  
Luigi Monti 2, 52210 Rovinj

**PRIJEDLOG VIŠEGODIŠNJEG PLANA  
URAVNOTEŽENJA  
SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU I  
REHABILITACIJU  
„MARTIN HORVAT“ ROVINJ – ROVIGNO  
ZA RAZDOBLJE OD 2025. GODINE DO 2027. GODINE**

Rukovoditeljica:  
Službe za ekonomsko financijske poslove

Danijela Križman Puhar, spec. univ. oec.

v.d. ravnateljica:  
Specijalne bolnice za ortopediju  
i rehabilitaciju „Martin Horvat“  
Rovinj-Rovigno  
Barbara Peruško, mag.iur.

Rovinj, listopad 2024.g.



Na temelju članka 37. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), članka 29. Statuta Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno (Broj: 01-39/24-04-2-1 od 1. srpnja 2024.) i članka 27. u svezi s člankom 31. Poslovnika o radu Upravnog vijeća Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno (broj: 01-39/2-06-1-1 od 27. ožujka 2020.), Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, na 19/24 sjednici održanoj dana 30. listopada 2024., donosi

## **PRIJEDLOG VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA**

Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj – Rovigno (dalje u tekstu: Bolnica) obavlja djelatnost bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz područja fizikalne medicine i rehabilitacije, te specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz područja ortopedije, traumatologije i neurologije. Također obavlja djelatnost fizikalne terapije, telemedicine, stručno znanstvenu djelatnost i djelatnost zdravstvenog turizma. Bolnica može osigurati uvjete za dnevnu bolnicu. Dodatno Bolnica pruža i specijalističko - konzilijarnu djelatnost iz područja opće interne medicine, dermatologije i venerologije, pedijatrije, anesteziologije, reanimatologije i intenzivne medicine, kliničke psihologije, logopedije, kliničke radiologije i medicinske biokemije.

## **ANALIZA I OCJENA OSTAVARENJA POSLOVANJA ZA 2024.G.**

Analizom poslovanja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj – Rovigno pokazuju da je razlog poslovanja sa manjkom prihoda nad izdacima u pre niskom dodijeljenom mjesečnom limitu, odnosno niskim cijenama usluga koje su vrlo često niže od stvarnog troška liječenja.

Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj – Rovigno ima sklopljen Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, kojim je definiran način odvijanja i financiranja osnovne djelatnosti Bolnice. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje dostavio je Bolnici na potpis VIII dodatak Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite, Klasa: 500-07/20-01/419, Urbroj: 338-01-04-01-23-56 od 18. srpnja 2023. Dodatkom VIII Ugovora mijenja se odluka o utvrđivanju maksimalnog iznosa sredstava za provođenje bolničke i specijalističke-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, te novi maksimalni mjesečni osnovni iznos sredstava za zdravstvenu zaštitu za razdoblje od I.-III. 2024. iznosi 215.765,11 EUR, a za period od V-VI iznosi 228.711,02 EUR dok za period od VII do danas iznosi 262.646,38 EUR.



Bolnica je do korone ostvarivala limit dodijeljen od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, međutim zbog zatvaranja odjela i smanjivanja broja stacionarnih i rehabilitacijskih pacijenata kako bi se udovoljilo mjerama suzbijanja širenja corona virusa dolazi do neostvarivanja limita te do manjka vlastitih prihoda. Hrvatski zavod uredno uplaćuje dodijeljeni limit koji se sukladno uputama zavoda knjiži na primljeni avans. U slučaju da se primljena sredstva koja su evidentirana na avansu koja su sa 30.09.2024. iznosila 784.610,96 EUR Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje donese odluku o prihodovanju istih, što je bio slučaj ranijih godina, Bolnica bi tom odlukom pokrila nastali manjak iz prethodnih godina.

Dodatno, dodijeljeni limit nije dostatan ni za pokriće plaća zaposlenicima pa je sukladno tome Bolnica primorana tražiti alternativne izvore financiranja kako bi mogla podmirivati svoje obveze u zakonom propisanim rokovima. 2020. i 2021. godine su obilježene teškim uvjetima poslovanja uvjetovanim epidemijom COVID-19 uzrokovanom virusom SARS-CoV-2. Početkom 2022. godine a navedeni trend se nastavio i u 2023.g. porast cijena energenata, namirnica i ostalih materijala i usluga, pravomoćne sudske presude zaposlenika vezano uz isplate razlika manje isplaćenih plaća na ime dodatka na plaću zbog posebnih uvjeta rada na temelju odredbe čl. 57. st. 1. i 2. Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja (NN broj 143/13) i razlike plaće na ime dodataka na plaću za iznimnu odgovornost za život i zdravlje ljudi, kao i pravomoćne sudske presude vezane uz pravo na isplatu razlike plaće nastale radi uvećanja osnovice za obračun plaće od 6% u razdoblju od 1. prosinca 2015. godine do 31. prosinca 2016. godine stavilo je bolnicu u nezavidnu financijsku situaciju.

Porast rashoda uvjetovan je kvantitativnim i kvalitativnim porastom pružanja zdravstvenih usluga, kao i promjenama cijena na tržištu, te isti ne prati rast prihoda Bolnice jer jedinična cijena pojedinih postupaka je nedostatna za pokriće svih njihovih direktnih i indirektnih troškova. Troškovi zaposlenih su zadani Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Zbog stalnog porasta zahtjeva u osiguranju zdravstvene zaštite, promjenama materijalnih prava zaposlenih, te ostalih objektivnih razloga Bolnica ne uspijeva s maksimalnim iznosom pokrивati svoje obveze sukladno Zakonu o obveznim odnosima.

Nadalje Bolnica svoje usluge pruža i na tržištu gdje je sklopljen ugovor na neodređeno sa austrijskim osiguravajućim društvom AUVA iz Beča te se za njihove pacijente pružaju usluge od ožujka do listopada. Nažalost u 2020.g. te usluge su, zbog epidemije izostale, tijekom 2021.g. ostvarivani su u manjim obimima, te se je sa realizacijom ugovora došlo do naznaka normalizacije tek u 2023.g. iako nisu ni sada ostvarene sve grupe a i broj pacijenata još uvijek ne doseže brojke prije korone.

Prijedlog financijskog plana Bolnice za 2025. godinu pokazuju poslovanje uravnoteženih prihoda i rashoda. Za 2025. godinu planirano je poslovanje bez



manjka prihoda. Za sukcesivno pokriće ostaje kumulirani manjak u iznosu od 760.095,89 € koji se namjerava pokriti u narednim razdobljima, odnosno procijenjeni manjak u iznosu od 633.704,11 EUR, što kumulativno iznosi 1.396.800 EUR.

### **PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA, TE MJERE ZA STABILNO I ODRŽIVO POSLOVANJE**

- nastavak uspostavljanja adekvatnih uvjeta rada (zdravstveni prostor i oprema) te povećanje sigurnosti na radu, a s ciljem smanjenje stope bolovanja do 42 dana na teret poslodavca i troška zamjenskih zdravstvenih radnika
- nastavak organiziranja racionalnog i funkcionalnog mjesečnog rasporeda rada
- povećanje broja e-termina naručivanja za specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu usklađeno s e- ponudom
- ostvarivanje bespovratnih sredstva iz EU fondova i drugih zakonom predviđenih izvora financiranja izvan redovnog poslovanja i županijskog proračuna
- nastavak daljnjeg razvoja Bolnice otvaranjem odjela za dječju rehabilitaciju
- nastavak kontrole i provjere iskazivanja DTS\* i DTP\*\* postupaka (\*dijagnostičko terapijskih skupina \*\* dijagnostičko terapijskih postupaka) po pacijentu na svim razinama sekundarne i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite s ciljem pravilnog i detaljnog iskazivanja izvršenog medicinskog rada
- nastavak kontroliranja ažurnog izdavanja računa za izvršene zdravstvene usluge
- nastavak provođenja mjera naplate participacije ili računa kada pacijenti nemaju zdravstvenu zaštitu
- daljnje poduzimanje mjera ostvarivanja ušteda na ime energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije
- nastavak senzibiliziranja javnosti o potrebi participiranja u radu Bolnice donacijama
- povećanje broja pacijenata koji sami plaćaju usluge



## PLAN PROVEDBE NAVEDENIH MJERA

| OPIS MJERE   | NAČIN PROVEDBE  | ROK PROVEDBE    | PLANIRANI UČINAK   |
|--|---|-----------------|--|
| Nastavak uspostavljanja adekvatnih uvjeta rada   | Osigurati adekvatan zdravstveni prostor i opremu, povećati sigurnost zaštite na radu  | Kontinuirano    | Smanjenje stope bolovanja do 42 dana na teret poslodavca   |
| Nastavak organiziranja racionalnog i funkcionalnog mjesečnog rasporeda rada  | Planiranje rada službi i bolničkih odjela da godišnji odmor i bolovanja zaposlenika ne utječu na povećanje prekovremenih sati | Kontinuirano    | Smanjenje prekovremenog rada   |
| Povećanje broja etermina za specijalističkokonzilijarnu zdravstvenu zaštitu usklađeno s eponudom   | U sustavu povećati etermine za naručivanje vanjskih pacijenata na minimalno 70%   | Kontinuirano    | Smanjenje liste čekanja i povećanje izvršenja rada specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite              |
| Ostvarivanje bespovratnih sredstava iz EU fondova i drugih zakonom predviđenih izvora financiranja izvan redovnog poslovanja i županijskog proračuna | Prijava na raspisane natječaje  | Kontinuirano    | Povećanje kvalitete uvjeta rada zaposlenicima  |
| Nastavak daljnjeg razvoja Bolnice  | Otvaranje i puštanje u funkciju odjela za dječju rehabilitaciju   | Travanj 2025.g. | Kvalitetnija zdravstvena zaštita pacijenata, dodatna vrijednost usluga bolnice, povećanja DTP i DTS-ova          |
| Nastavak kontrole i provjere iskazivanja DTS i DTP postupaka   | Pravilno i detaljno iskazivanje izvršenog medicinskog rada  | Kontinuirano    | Kontrola izlaznih računa na svim razinama, s ciljem pravilnog i detaljnog iskazivanja izvršenog medicinskog rada |
| Nastavak kontroliranja ažurnog izdavanja računa  | Dnevne kontrole da li su ispostavljeni računi za sve izvršene usluge  | Kontinuirano    | Pracenje izvršenje rada i fakturiranje ugovorenog limita   |
| Nastavak provođenja mjera naplate participacije ili računa kada pacijenti nemaju zdravstvenu zaštitu   | Pracenje naplate prihoda, slanje opomena, opomena pred tužbu i pokretanje ovršnog postupka                                    | Kontinuirano    | Povećanje naplaćenih prihoda i financijskih sredstava bolnice  |
| Daljnje poduzimanje mjera ostvarivanja ušteda na ime energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije  | Prijavljivanje projektnih prijedloga na javne pozive FZOEU-a  | Po pozivima     | Smanjenje potrošnje energenata te tako i izdataka za iste  |
| Nastavak senzibiliziranja javnosti o potrebi participiranja u radu bolnice donacijom   | Donacija medicinske opreme i medicinskopotrošnog materijala   | Kontinuirano    | Smanjenje troškova poslovanja  |
| Povećanje broja pacijenata koji sami plaćaju usluge  | Ugovaranje usluga sa udrugama umirovljenika, ratnih invalida i sl   | Kontinuirano    | Povećanje prihoda  |

### ZAKLJUČAK:

Prijedlog višegodišnjeg plana uravnoteženja pokazuje i dokazuje da Bolnica aktivno provodi mjere racionalizacije poslovanja smanjenjem rashoda i povećanjem prihoda. Tijekom proteklog razdoblja događaji na koje Bolnica nema utjecaja doveli su do manjka prihoda što bi stabilizacija uvjeta okruženja i rada ponovno omogućilo Bolnici poslovanje kakvo je bilo prije pandemije.

Predsjednica Upravnog vijeća  
Specijalne bolnice za ortopediju i rehaabilitaciju  
„Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno  
Valentina Križman, dipl.oec.



NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO ISTARSKJE ŽUPANIJE  
ISTITUTO FORMATIVO DI SANITÀ PUBBLICA DELLA REGIONE ISTRIANA

Upravno vijeće

Broj: 03/01-676/6-24

Pula, 20.11.2024.

Temeljem članka 29. Statuta Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije - Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana, a u svezi s odredbama članka 37. stavka 3 Zakona o proračunu (NN 144/21) te Uputi Upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb Istarske županije KLASA: 400-08/24-01/23, URBROJ: 2163-06/3-24-32 od 08.10.2024. godine, Upravno vijeće Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije, na svojoj sjednici održanoj dana 20. studenog 2024. godine donijelo je slijedeću

## O D L U K U

**o korištenju viška vlastitih prihoda Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine**

### I.

Ovom Odlukom utvrđuje se način korištenja viška vlastitih prihoda Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije koji se ostvaruju od pružanja usluga na tržištu.

### II.

Prihodi ostvareni pružanjem usluga na tržištu na dan 30.09.2024. godine čine ukupno 43% od ukupnih prihoda ustanove i prvenstveno su namijenjeni za podmirenje izravnih troškova nastalih pružanjem same usluge (plaće djelatnika, rashodi za materija i sirovine), za podmirenje režijskih troškova, nabavu nefinancijske imovine te rashode za ostale usluge.

### III.

Na dan 31.12.2023. godine akumulirani višak iz prethodnih godina iznosi 4.611.461,56 EUR te će, zajedno s procijenjenim manjkom do kraja 2024. godine, ustanova raspolagati s ukupnim viškom od 3.500.000,00 EUR koji se sukcesivno planira utrošiti u razdoblju 2025. do 2027. godine.

Raspolaganje viškom temelji se na Planu investicija za razdoblje od 2024. do 2026. godine donesenom Odlukom Upravnog vijeća Broj: 03/01-74/1-24 od 31.01.2024. godine, u svrhu pravovremenog planiranja poslovne politike i razvoja ustanove te osiguranja financijskih sredstava u svrhu redovnog poslovanja i dugoročnog investicijskog ulaganja. U 2025. godini planira se utrošiti 1.500.000,00 EUR za podmirivanje rashoda redovno poslovanje ustanove, kupnju laboratorijske opreme za potrebe pružanja usluga na tržištu, nastavak adaptacije unutarnjeg prostora matične zgrade ustanove te uređenje okoliša. U 2026. godini, planira se utrošiti 1.000.000,00 EUR za podmirivanje rashoda redovnog poslovanja, kao i daljnja ulaganja u opremu te održavanje opreme i prostora ustanove, a u 2027. godini iznos od 1.000.000,00 EUR za istu namjenu.

#### IV.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Upravnog vijeća:  
Dino Kozlevac, dipl.ing



Dostaviti:

1. Istarska županija
2. ✓ Odjel za računovodstvo i financije
3. Pismohrana



**Istarski domovi zdravlja**  
Case della salute dell'Istria  
Flanatička 27, Pula

KLASA: 023-01/24-01/43

URBROJ: 2168/01-59-49-01-5/849-24-2

Pula, 26.11.2024.

Na temelju članka 37. stavak 3. Zakona o proračunu (Narodne novine NN 144/21) i članka 29. Statuta, Upravno vijeće zdravstvene ustanove Istarski domovi zdravlja na 15. sjednici održanoj 26. studenog 2024. godine, donosi

### **ODLUKU O VIŠEGODIŠNJEM PLANU URAVNOTEŽENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 2025.-2027. GODINE**

I.

Ovom Odlukom utvrđuje se višegodišnji plan pokrića prenesenog manjka iz 2023. godine te planiranog manjka za 2024. godinu u iznosu od 1.480.147,68 eura koji je sastavni dio Finacijskog plana za 2025.-2027. godinu, KLASA: 400-01/24-01/04, URBROJ: 2168/01-59-49-03/877-24-1 od 29.10.2024. godine:

II.

U Finacijskom planu ustanove Istarski domovi zdravlja za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu planirano je pokriće prenesenog manjka iz 2023. godine te planiranog manjka za 2024. godinu iz čl. I ove Odluke prema slijedećoj dinamici:

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| - 2025. godina | 480.147,68 eura |
| - 2026. godina | 500.000,00 eura |
| - 2027. godina | 500.000,00 eura |

III.

Analiza i ocjena postojećeg stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja i mjere za uravnoteženo poslovanje s akcijskim planom provedba mjera sastavni je dio ove Odluke.

IV.

Odluka o višegodišnjem planu uravnotežena Finacijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine stupa na snagu 01. siječnja 2025. godine.

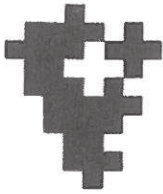
Predsjednica Upravnog vijeća  
Jovanka Popović Glavičić dr.med.spec.



Dostaviti:

1. IŽ, UO za zdravstvo i socijalnu skrb
2. Zamjenik ravnatelja
3. Glavna sestra ustanove
4. Pravna služba
5. Računovodstvo
6. Arhiva





## Istarski domovi zdravlja

Case della salute dell'Istria

Flanatička 27, Pula

### PRILOG ODLUCI O VIŠEGODIŠNJEM PLANU URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 2025.-2027. GODINE

#### I. ANALIZA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA USTANOVE

Ovim višegodišnjim planom uravnoteženja daje se analiza postojećeg financijskog stanja ustanove Istarski domovi zdravlja na dan 31.12.2023. godine te prijedlog višegodišnjeg uravnoteženja proračuna za razdoblje 2025. do 2027. godine.

Procjena financijskog stanja utvrđuje se na temelju financijskog izvještaja za 2023. godinu, na temelju financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-30.09.2024.g. te na temelju procjene očekivanog rezultata za 2024. godinu.

Slijedom navedenog, ustanova Istarski domovi zdravlja je za razdoblje 01.01.-31.12.2023. ostvarila manjak prihoda i primitaka u iznosu 461.662,17 eura, koji je gotovo u cijelosti rezultat kasne refundacije ZNS-a od strane Ministarstva zdravstva i EU fondova u iznosu 453.954 eura za pokriće troškova plaća i ostalih rashoda za 19 liječnika na specijalizaciji. Uzimajući u obzir preneseni manjak poslovanja prethodnih godina u iznosu 318.486 eura, ukupni kumulirani manjak iznosi 780.148 eura. Za razdoblje 01.01.-30.09.2024. godine Ustanova je ostvarila manjak prihoda i primitaka u iznosu 741.065,51 eura.

U Financijskom planu Ustanove Istarski domovi zdravlja za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu planirano je pokriće kumuliranog manjka iz prethodnih razdoblja te procijenjenog manjka za tekuću godinu u ukupnom iznosu od 1.480.147,68 eura kako slijedi:

| RAZRED I NAZIV  | IZVRŠENJE<br>2023. | TEKUĆI PLAN<br>2024. | PLAN 2025.    | PROJEKCIJA<br>2026. | PROJEKCIJA<br>2027. |
|---|--------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| 1   | 2                  | 3                    | 4             | 5                   | 6                   |
| PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE                        | -318.485,51        | -780.147,68          | -1.480.147,68 | -1.000.000,00       | -500.000,00         |
| VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ČE SE RASPOREDITI/POKRITI | 0,00               | 0,00                 | -480.147,68   | -500.000,00         | -500.000,00         |
| VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE  | -461.662,17        | -700.000,00          |               |                     |                     |
| PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJUDEĆE RAZDOBLJE                           | -780.147,68        | -1.480.147,68        | -1.000.000,00 | -500.000,00         | 0,00                |

#### II. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA

Istarski domovi zdravlja ulažu veliki trud u komunikaciju sa Ministarstvom zdravstva i Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje kako bi dogovorili pokriće svih rashoda za koje sad nemaju osigurana sredstva ili osigurana sredstva nisu dostatna. Kontinuirano se radi na racionalizaciji poslovanja i pronalasku novih načina uštede materijalnih rashoda (npr. najam informatičke opreme i vozila) s ciljem smanjenja kumuliranog manjka prethodnih godina. I dalje se nastavlja sa provođenjem ranije definiranih mjera koje se sastoje od: mjere za povećanje prihoda, organizacijske mjere, mjere racionalizacije poslovanja, uključivanje u projekte i investicije iz EU fondova i JLS te kontinuirano planiranje, organiziranje i izvješćivanje o rezultatima provedbe mjera.

### III. PLAN PROVEDBE MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA TE MJERA ZA STABILNO I ODRŽIVO POSLOVANJE

Kako bi se realiziralo pokriće manjka prihoda i primitaka Ustanova u tabličnom prikazu koji se nalazi u nastavku predlaže mjere za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja, sa opisom mjere, načinom i rokom provedbe te odgovornim osobama.

| Mjera                            | Opis mjere  | Način provedbe  | Rokovi provedbe       | Odgovorne osobe  |
|----------------------------------|---|---|-----------------------|--|
| Mjere za povećanje prihoda       | Povećanje ugovorenih cijena postupaka zdravstvene zaštite             | Pregovaranje s HZZO i inzistiranje na plaćanju svih usluga po izvršenju (DTP postupci svih djelatnosti i BO dani na općim i palijativnim posteljama stacionara) uz korekciju cijena DTP postupaka prema stvarnom trošku rada i kretanju cijena na tržištu za opremu, energiju, lijekove, sanitetski materijal i ostale elemente koje utječu na visinu troška zdravstvene usluge | 2025.-2027. g.        | Ravnatelj, voditelji ispostava, pomoćnik ravnatelja za kvalitetu, voditelji službi računovodstveno-financijskih poslova te pravnih poslova |
|                                  | Povećanje broja postupaka SKZZ-a i PZZ-a                              | Kontinuirano pratiti i reorganizirati rad u svim djelatnostima SKZZ-a i PZZ-a s posebnim naglaskom na djelatnosti koje ne ostvaruju maksimalno ugovoreni limit s HZZO; osigurati nedostajući broj nositelja timova SKZZ-a   | 2025. g. kontinuirano | Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica  |
|                                  | Povećanje broja otvorenih termina putem eNaručivanja                  | Definirati standarde raspoloživih termina za eNaručivanje za pojedini postupak u svim ispostavama što će dovesti do racionalizacije vremena medicinskih timova i skratiti liste čekanja na pojedine postupke te povećati izvršenje  | 2025. g.              | Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica  |
|                                  | Pravovremena naplata potraživanja                                     | Nastaviti s pravovremenom naplatom potraživanja s posebnim naglaskom na prihode HZZO-a, slanje opomena i pokretanje sudskih postupaka prisilne naplate za potraživanja koja se ne naplate u definiranim rokovima  | 2025. g. kontinuirano | Ravnatelj, služba računovodstveno-financijskih poslova, pravna služba  |
|                                  | Povećati broj usluga po osobnom zahtjevu korisnika (privatna naplata) | Analizirati potrebe tržišta za pojedinim medicinskim postupcima te ih ponuditi korisnicima; povećati mogućnost privatnih pregleda specijalista; povećati smještaj na stacionaru uz privatnu naplatu; organiziranje provođenja sistematskih pregleda   | 2025.-2027. g.        | Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica  |
|                                  | Stavljanje u funkciju svih slobodnih prostora (višak prostora)        | Poduzimanje aktivnosti za stavljanje u funkciju svih slobodnih prostora i definiranje kriterija za davanje prostora na korištenje kroz najam  | U tijeku              | Ravnatelj, služba računovodstveno-financijskih poslova, pravna služba  |
| Mjere racionalizacije poslovanja | Podizanje kvalitete usluga  | Kontinuirano pratiti kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite uz uvođenje standarda kvalitete   | 2025. g. kontinuirano | Ravnatelj, pomoćnik ravnatelja za kvalitetu, pomoćnica ravnatelja za sestrištvo, voditelji ustrojstvenih jedinica                          |
|                                  | Praćenje potrošnje lijekova i sanitetskog materijala                  | Kontinuirano praćenje potrošnje lijekova i sanitetskog materijala, analiza materijala koji se najviše troše i pronalazak načina uštede (standardizacija potrošnje po postupku)  | 2025. g. kontinuirano |  |
|                                  | Racionalizacija troškova zbrinjavanja infektivnog otpada              | Izraditi analizu troška i način trenutnog zbrinjavanja infektivnog otpada radi smanjenja troška   | 2025. g.              | Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica  |
|                                  | Planiranje kadrova  | Pravovremeno planiranje i poduzimanje mjera za pronalazak deficitarnog medicinskog kadra, osiguranje zamjena te popunjavanje timova nakon odlaska liječnika u mirovinu radi kontinuiteta pružanja zdravstvene zaštite   | Kontinuirano          | Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica  |

|                            |  |  |                       |   |
|----------------------------|--|--|-----------------------|---|
|                            | Ostale mjere   | Provoditi objedinjene postupke javne nabave kako bi se smanjili troškovi tekućih održavanja i definirale cijene izvanrednih popravaka, provoditi otvorene postupke javne nabave po grupama i po ispostavama za usluge tekućeg održavanja   | Kontinuirano          | Ravnatelj, odjel nabave                     |
| Projekti i investicije     | EU fondovi   | Uključiti se u projekte i aktivnosti iz sredstava EU fondova, pratiti nove natječaje EU i prijavljivati se na iste, nastaviti s specijalizacijama liječnika putem fondova EU   | Kontinuirano          | Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica |
|                            | Sufinanciranje JLS   | Nastaviti komunikaciju s regionalnom i lokalnom samoupravom radi sudjelovanja u financiranju većih izdataka za radove ili opremu koji podižu kvalitetu zdravstvene zaštite zajednice   | Kontinuirano          | Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica |
| Planiranje i izvješćivanje | Kontinuirano izvješćivanje o realizaciji plana, programa rada, projektima i aktivnostima | Pripremiti planove rada i aktivnosti, nastaviti pratiti poslovanje ustanove po svim organizacijskim jedinicama uz sastavljanje redovnih financijskih i ostalih izvješća, praćenje kretanja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, izvršenje po djelatnostima u odnosu na maksimalno ugovorene limite s HZZO te poduzimanje mjera na temelju donijetih zaključaka | 2025. g. kontinuirano | Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica |

Predsjednica Upravnog vijeća

Jovanka Popović Glavičić dr.med.spec.



Dostaviti:

1. IŽ, UO za zdravstvo i socijalnu skrb
2. Voditelji Ispostava
3. Računovodstvo
4. Arhiva





POVIJESNI I POMORSKI MUZEJ ISTRE – MUSEO  
STORICO E NAVALE DELL'ISTRIA  
GRADINSKI USPON 6  
52100 Pula

KLASA: 025-04/24-01/03  
URBROJ: 2163-57/02-24-2  
Pula, 29.10.2024.

Temeljem članka 37. Zakona o proračunu ( NN br. 144/21 ), te temeljem članaka 30.,33. i 35. Statuta Povijesnoga i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria, Upravno vijeće Povijesnoga i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria na sjednici održanoj dana 29. listopada 2024. godine, na prijedlog ravnatelja, donosi

Odluku o sukcesivnom korištenju kumuliranog viška i višegodišnjem planu uravnoteženja  
Financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine

#### Članak 1.

Povijesni i pomorski muzej Istre - Museo storico e navale dell'Istria (dalje u tekstu: PPMI-MSNI) vlastite prihode koristi sukladno Pravilniku o načinu korištenja vlastitih prihoda PPMI-MSNI, Ur.broj:PPMI-001/22-03-01 od dana 17. lipnja 2022.

#### Članak 2.

Ovom se Odlukom utvrđuje raspored korištenja neutrošenih sredstava odnosno viška vlastitih prihoda PPMI-MSNI kroz višegodišnje razdoblje, a sve u sklopu donošenja Financijskog plana za razdoblje 2025. godine i projekcije plana za 2026. i 2027. godinu KLASA:400-01/24-01/01 URBROJ:2163-57/01-24-5. Iznos viška se procjenjuje sukladno dinamici izvršenja aktivnosti do konca tekuće 2024. godine.

#### Članak 3.

Sukladno tekućem izvršenju plana odnosno sažetku financijskog plana PPMI-MSNI prikazanog u općem dijelu Financijskog plana 2025.-2027, procjenjuje se da će PPMI-MSNI raspolagati iznosom od 509.000,00 EUR akumuliranog viška sredstava.

Za 2025. godinu planira se raspored utroška procijenjenog viška u iznosu od 264.876,00 EUR, za 2026. godinu iznos od 154.500,00 EUR te 89.624,00 EUR za 2027. godinu.  
Iznos je rezultat tekućeg izvršenja te procjene istog do konca tekućeg razdoblja.

| <b>D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA</b>                               |                 |            |               |                           |                           |
|---|-----------------|------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
|   | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan za 2025. | Projekcija plana za 2026. | Projekcija plana za 2027. |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE                         | 311.474,60      | 548.604,55 | 454.500,00    | 244.124,00                | 89.624,00                 |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI |                 | 439.604,55 | 264.876,00    | 154.500,00                | 89.624,00                 |
| VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE  | 237.129,95      |            | 0,00          | 0,00                      | 0,00                      |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE                            | 548.604,55      | 109.000,00 | 189.624,00    | 89.624,00                 | 0,00                      |

(Izvadak iz Sažetka općeg dijela Financijskog plana PPMI-MSNI za razdoblje 2025.-2027.)

#### Članak 4.

Sredstva procijenjenog viška se u 2025. raspoređuju na redovnu i programske aktivnosti dok se u godinama projekcija 2026.-2027. iznos od ukupno 244.124,00 EUR planira za utrošak na aktivnost sanacije kaštela.

#### Članak 5.


Obzirom da planirani višak, koji je predmet ove Odluke, čine preneseni a neutrošeni višak prethodnog razdoblja te višak prihoda ostvarenih tijekom 2024. godine, po izradi završnog računa za 2024. godinu, te utvrđene razlike u procjeni u odnosu na stvarno ostvaren višak, izraditi će se prijedlog izmjene financijskog plana te rasporeda ostvarenog viška po aktivnostima.

#### Članak 6.

Analiza nastanka viška i plan njegovog korištenja za višegodišnje uravnotežene plana u nastavku je ove Odluke i njen je sastavni dio.

#### Članak 7.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja, odnosno stupanjem na snagu Financijskog plana PPMI-MSNI za 2025. te projekcija za 2026. i 2027. godinu a u primjeni je od 01. siječnja 2025. sve sukladno Odluci Upravnog vijeća KLASA:025-04/24-01/03 URBROJ:2163-57/02-24-1.

  
Predsjednik Upravnog vijeća  
PPMI-MSNI  
dr.sc. Maurizio Levak

Dostaviti:

1. Istarska županija-Upravni odjel za kulturu i zavičajnost
2. Istarska županija-Upravni odjel za financije
3. Računovodstvo
4. Pismohrana-ovdje



## Analiza nastanka viška te plan njegovog utroška kroz višegodišnji plan uravnoteženja Financijskog plana za 2025. i projekcija za razdoblje 2025.-2027.

PPMI-MSNI bazira izradu svog financijskog plana na način da se procjeni ukupno ostvarenje vlastitih prihoda, prihoda od osnivača i Grada Pule za redovnu djelatnost te se u prvom koraku procijenjeni iznos raspoređuje za rashode za redovnu djelatnost i rashode za zaposlene sve temeljem realizacije rashoda u tekućoj i prethodnoj godini odnosno pribrajanjem novonastalih redovnih rashoda (plan novih zapošljavanja, novih ugovornih obveza na polju aktivnosti materijalnih rashoda..).

Sljedeći je korak raspored sredstava na otkup muzejske građe te programsku djelatnost temeljem planiranih programskih aktivnosti i njihovih prijava putem natječaja za financiranje javnih potreba kroz nadležni te ostale proračune.

Nakon toga, tijekom planskog razdoblja vrši se procjena izvršenja financijskog plana u tekućem razdoblju, potrebe za eventualnim izmjenama i dopunama te se predviđa iznos ostvarenja viška. Procijenjeni se višak nastoji procijeniti realno a raspoređuje se na programske aktivnosti ovisno o njihovoj složenosti i procjeni planiranih rashoda.

Kao što je navedeno u analizi nastalog viška u sklopu Odluke o višegodišnjem utrošku viška vlastitih prihoda prethodne godine, PPMI-MSNI ostvaruje značajne prihode od ulaznica odnosno prihode po izvoru 4.7. i potrebno je bilo promijeniti način planiranja njihovog utroška. U prethodnoj 2023. godini oni su činili gotovo 760.000,00 EUR što predstavlja gotovo 60 % ukupno ostvarenog prihoda.

U tekućoj 2024. godini bilježi se daljnji rast prihoda i prema II. izmjenama i dopunama financijskog plana, planira se da će oni činiti također udio od gotovo 60 % ukupnih prihoda a isti su planirani u iznosu od 1. 393.474,63 EUR.

Radi se o znatnim financijskim sredstvima ali uslijed izrazito obimnog broja programa i aktivnosti programa koje provodi PPMI-MSNI fizički i logistički nije uvijek izvedivo u cijelosti.

Pored kadrovskih ograničenja, neki su procesi koncipiranja i izvršenja aktivnosti izrazito složeni te se razdoblje njihove realizacije protegne kroz više proračunskih razdoblja. Uz to, na polju investicijskog ulaganja te tekućeg i investicijskog održavanja radova za različite obrtničke radove, razdoblje od plana do realizacije nerijetko se također produži iz raznoraznih objektivnih razloga (teškog pronalaska kvalitetnih izvođača radova za različite obrtničke radove obzirom na status kulturnog dobra koje utvrda ima, usklađenje termina mogućnosti izvođenja radova, specifičnosti tunelskih prostora kojima upravljamo i sl.).

Nadalje, u kontinuitetu smo u postupcima prijave na razne EU projekte te ostale projekte suradnje sa srodnim ustanovama ili ostalim institucijama koji također zahtijevaju veliki angažman djelatnika. Isti pri tome, iako kontinuirano to nastoje, nisu uvijek u mogućnosti realizirati više kompleksnijih projekata u isto vrijeme pa neki od njih ostaju ili djelomično izvršeni ili neizvršeni te terminski prebačeni u novo razdoblje.

Kao rezultat navedenog, utrošak kompletnog ostvarenog prihoda po izvoru 4.7. u jednom proračunskom razdoblju nije uvijek ostvarivo a rezultat toga je i nastanak kumuliranog viška.

U analizi viška uz Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine, navedeno je da planom nastoji urediti način rezervacije sredstava putem akumulacije viška vlastitih prihoda i to na način da se sav ostvareni a neutrošeni višak, od 2025. i 2026. godine raspoređuje na aktivnosti ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja te održavanja objekata u kojima PPMI-MSNI djeluje.

Tijekom tekuće 2024. godine, pri izradi arhitektonskog projekta sanacije vanjskog plašta zidina utvrđeni su dodatni zahtjevi konzervatorske struke koje će trebati ispuniti a što će promijeniti i financijski i terminski tijek izvršenja projekta te izgledno izvršenje potrebnih radova u fazama. Iz tog razloga, planirani višak 2024. godine, se ne raspoređuje u cijelosti na sanaciju kaštela, već se njegov dio planira za utrošak u 2026. i 2027. godini dok se ostatak do eventualno potrebnih dodatnih sredstava planira financirati tekućim prihodima u svakoj planskoj godini. Projekt sanacije je, pored toga što je financijski najzahtjevniji, i organizacijski najkompleksniji. Dosadašnja iskustva kroz višegodišnje provođenje investicijskih radova je da se svi radovi provode kroz više faza što znači da nije neophodno za jedno plansko razdoblje rezervirati veliki dio sredstava već, u slučaju potrebe, koristiti zakonske okvire sukladno Zakonu o proračunu i planiranju u sustavu proračuna prema kojemu se izmjenama i dopunama plana tekući prihod preusmjeri, odnosno raspored viška sredstva po aktivnostima, odlukom izmjeni. Iz tog razloga je u svakoj godini značajni iznos za sanaciju raspoloživ, bilo iz viška sredstava bilo iz tekućih prihoda ali ne na način da je cijeli višak raspoređen na istu a sve radi utjecaja na izvršenje financijskog plana.

Pored kumulacije viška na radove sanacije i pored velikih prihoda koji se ostvaruju u tekućim razdobljima, PPMI-MSNI kontinuirano mora raspoređivati dio viška i na financiranje redovne djelatnosti. Rezultat je to činjenice da redovna djelatnost PPMI-MSNI, posebice nakon uvođenja u rad novog sustava nastalog kroz europski projekt ITU mehanizma (uvođenje centralnog sustava naplate, video nadzora i vatrodjave, dizala koje povezuje prostore tunela sa utvrdom kaštela, otvaranje muzejske trgovine, veliki broj studenata zaposlenih tijekom cijele godine..) predstavlja velik udio rashoda ne uključujući rashode za zaposlene koje dijelom financiramo po vlastitom izvoru kao ni nabavu opreme za redovno poslovanje. Iz svega toga proizlazi da od ostvarenog viška moramo kontinuirano imati višak raspoređen i na te aktivnosti.

Procjena ostvarenja prihoda i procjena nastanka neutrošenog viška izrađuje se pri izradi proračuna i projekcija za naredne dvije godine te se raspoređuju po aktivnostima u financijskom planu. U slučaju da su procijenjeni prihodi, nakon rasporeda na redovnu djelatnost i rashode za zaposlene, nedostatni za realizaciju programskih aktivnosti te ako se predviđa da proračuni na koje su prijavljeni programi putem natječaja javnih potreba u kulturi neće u cijelosti odobriti zatražena sredstva, višak se može rasporediti i na programsku djelatnost kao i do sada, s time da se u obzir uzme da se uvijek dio viška planira na investicijskoj djelatnosti.

#### Akumulacija viška:

Na dan 31.12.2022., temeljem završnih financijskih izvještaja, od ukupnih ostvarenih neutrošenih sredstava po svim izvorima u iznosu od 311.474.,98 EUR akumulirani višak po vlastitim izvorima iznosio je 17.877,28 EUR po izvoru 3.2. (prihodi od prodaje robe i usluga) te 288.607,52 EUR po izvoru 4.7. (prihodi po posebnim propisima-kultura).

Na dan 31.12.2023. temeljem završnih financijskih izvještaja, od ukupnih ostvarenih neutrošenih sredstava po svim izvorima u iznosu od 548.604,55 EUR koji su rezultirali više od procijenjenog u listopadu 2023., raspoloživi višak vlastitih sredstava za korištenje u sljedećem razdoblju iznosio je 541.145,99 EUR od čega je 41.427,56 EUR ostvareno po izvoru 3.2. (prihodi od prodaje robe i usluga) te 499.718,43 EUR po izvoru 4.7. (prihodi po posebnim propisima-kultura).

Od iznosa 499.718,43 EUR po izvoru 4.7., sredstva u iznosu od 109.000,00 EUR sukladno odluci prethodne 2023. godine, iz financijskog plana 2024. izuzeto je i planirano za utrošak u godinama projekcija 2025. i 2026. a za utrošak izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. planiran utrošak viška po izvoru 4.7. u iznosu od 390.718,43 EUR.



Prema sadašnjim kalkulacijama te statističkom financijskom izvještaju za prvih devet mjeseci, razvidno je da nećemo biti u mogućnosti izvršiti sve planirane aktivnosti do konca planske godine, iste se prolongiraju na izvršenje u narednom planskom razdoblju te se procjenjuje da će se kumulirati sredstva od 400.000,00 EUR, odnosno uključujući već raspoređenih 109.000,00 EUR, sveukupno akumulirana sredstva za plansko razdoblje 2025.-2027. planiraju se u iznosu od 509.000,00 EUR.

Sukladno svemu navedenome, za utrošak u 2025. godini, planira se raspored viška u iznosu od 264.876,00 EUR i to na redovnu djelatnost, nabavu opreme, uređenja arhivskog spremišta, otkup muzejske te programske aktivnosti na polju izložbene i izdavačke djelatnosti.

Za utrošak u 2026. planira se raspored viška u iznosu od 154.500,00 EUR a raspoređuje se samo na program sanacije kaštela.

Za utrošak u 2027. planira se raspored viška u iznosu od 89.624,00 EUR a raspoređuje se također samo na program sanacije kaštela.

Na temelju odredbe članka 82. stavka 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računalnom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 144/21 158/23) i članka 264. Statuta škole, Školski odbor na 49. sjednici održanoj 29.10.2024. godine donio je:

**ODLUKU**  
**o sukcesivnom planiranju utroška viška u Financijskom planu**  
**TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje - Buie iz prethodnog razdoblja**

**Članak 1.**

Ovom odlukom utvrđuje se procjena rezultata poslovanja za proračunsku 2024. godinu, te način rasporeda planiranog viška prihoda i primitaka u iznosu od 6.100,00 eur, koji se prenosi iz prethodnih godina i planira se u Financijskom planu za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu.

**Članak 2.**

Procjena planiranog proračunskog viška iz članka 1. ove Odluke temelji se na Financijskom planu TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie za 2025. godinu te projekcijama za 2026. i 2027. godinu u kojima su stanja na osnovnim računima podskupine 922 – višak/manjak prihoda i primitaka utvrđena kako slijedi:

| Broj računa | Naziv računa                      | Stanje   |
|-------------|-----------------------------------|----------|
| 92211       | Višak pihoda poslovanja preneseni | 6.100,00 |
|             | Ukupan višak prihoda preneseni    | 6.100,00 |

| Račun prihoda i rashoda                   | Stanje 31.12.2025.  |
|---|---------------------|
| Prihodi poslovanja                        | 1.250.317,15        |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                     | <b>1.250.317,15</b> |
| Rashodi poslovanja                        | 1.249.520,78        |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine   | 6.896,37            |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                     | <b>1.256.417,15</b> |
| Rezultat                                  | -6.100,00           |
| Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina |                     |
| Preneseni rezultat poslovanja             | 6.100,00            |
| <b>VIŠAK/MANJAK</b>                       | <b>0,00</b>         |

### Članak 3.

U Financijskom planu TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu planirat će se raspoređivanje viška prihoda i primitaka iz članka 1. ove Odluke prema sljedećem akcijskom planu provedbe:

- 2025. godina 6.100,00 eur
- 2026.godina 6.100,00 eur
- 2027. godina 6.100,00 eur

### Članak 5.

U svrhu uravnoteženja financijskog plana, nakon uključivanja dijela prenesenog viška tj. procijenjenog rezultata poslovanja, kao i nastavka pružanja javnih usluga zadovoljavajuće kvalitete utvrdit će se namjena korištenja tog viška kao i nove ili uvećane postojeće proračunske pozicije.

### Članak 6.

Analiza i ocjena postojećeg financijskog plana s prijedlogom mjera za pozitivno poslovanje, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera su prilog ove Odluke i njezin sastavni dio.

### Članak 6.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja i objavit će se na web stranici Škole.

Klasa: 400-02/24-01/3  
Urbroj.: 2105-21-01/24-2  
Buje, 29.10.2024.



Predsjednik Školskog odbora:  
Giordano Trani

## **Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za pozitivno poslovanje, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera**

U skladu s Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2025.- 2027. godine, izrađena je analiza financijskog stanja TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie iz razloga što kvalitetnije procjene viška za 2025. godinu te izrade plana njegovog utroška.

Na temelju pokazatelja sastavljeni je prijedlog mjera za utrošak planiranog viška i akcijski plan njegove provedbe.

### **PRIJEDLOG MJERA ZA POZITIVNO POSLOVANJE I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE**

1. Proračunom te izmjenama i dopunama planirati utrošak viška
2. Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze
3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem
4. Povećanje materijalnih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine za povećanje kvalitete rada i pružanja usluga

### **III AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA**

| Naziv mjere   | Opis/Način provedbe   | Rok provedbe                                 |
|---|---|--|
| 1. Proračunom te izmjenama i dopunama planirati utrošak viška   | Proračun koji uključuje rezultat poslovanja pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja. | Prilikom izrade izmjena i dopuna fin. plana. |
| 2. Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorne obveze                                      | Mjera podrazumijeva prioritarno podmirivanje preuzetih obveza   | Kontinuirano                                 |
| 3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem                             | Preuzimanje obveza u skladu s dinamikom ostvarenja izvora financiranja kako je definirano u planu Proračuna.                                  | Kontinuirano                                 |
| 4. Povećanje materijalnih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine za povećanje kvalitete rada i pružanja usluga | Maksimalno zadovoljavanje potrebe Škole   | Kontinuirano                                 |

Odgovorna osoba za provedbu akcijskog plana je ravnatelj škole Franko Gergorić.



## OBRAZLOŽENJE

Odredbom članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 144/21 i 158/23), propisano je da se rezultat poslovanja utvrđuje prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja. Stanja na osnovnim računima podskupine 922 iskazana u financijskom izvještajima za proračunsku godinu raspodjeljuju u sljedećoj proračunskoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja u skladu s propisima iz područja proračuna.

Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2025.-2027. godine određeno je da proračun mora sadržavati predviđeni manjak, odnosno višak prihoda te da je potrebno s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje. Proračun koji uključuje isključivo plan prihoda i rashoda bez rezultata poslovanja ne pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja. Budući da je konačni rezultat poslovanja poznat tek u siječnju godine za koju se donosi proračun, prilikom izrade proračuna u obzir se uzima planirani rezultat poslovanja, odnosno njegova procjena.

Ukoliko preneseni višak čini značajan dio ukupnog proračuna, odnosno ukoliko se s obzirom na projekciju prihoda i stvorene obveze ne može realno utrošiti u jednoj godini, moguće je sukcesivno planirati utrošak viška kroz godine i to pod uvjetom da se uz proračun donese akt koji sadržava:

1. Analizu i ocjenu postojećeg stanja institucije
2. Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka pozitivnog poslovanja te mjera za stabilno održivo poslovanje
3. Akcijski plan provedbe mjera

U skladu s navedenim odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne regionalne samouprave za razdoblje 2025. – 2027. godine, ovim Prijedlogom odluke o sukcesivnom utrošku planiranog viška u Financijskom planu TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie za 2025. godinu utvrđuje se procjena rezultata poslovanja, te način utroška planiranog viška prihoda za proračunsku godinu 2024., u iznosu od 6.100,00 eur, koji se prenosi i planira u Financijskom planu škole za 2025. i projekcijama za 2026. i 2027. godinu.

Procjena planiranog proračunskog viška temelji se na Godišnjem financijskim izvještajima TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie za 2024.godinu u kojima je utvrđen višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju.

Ostvareni prihod škola će upotrijebiti isključivo za obavljanje i razvoj djelatnosti škole. U svrhu uravnoteženja proračuna, nakon uključivanja dijela prenesenog viška tj. procijenjenog rezultata poslovanja, kao i nastavka pružanja javnih usluga zadovoljavajuće kvalitete utvrdit će se namjena korištenja tog viška kao i nove ili uvećane postojeće proračunske pozicije.



Predsjednik Školskog odbora:  
Giordano Trani

*Giordano Trani*

**GIMNAZIJA I STRUKOVNA ŠKOLA JURJA DOBRILE**

**ŠETALIŠTE PAZINSKE GIMNAZIJE 9, PAZIN**

**OIB: 89025673993**

Temeljem odredbi članka 37. stavka 3. Zakona o proračunu («Narodne novine» 144/21) i članka 63. Statuta Gimnazije i strukovne škole Jurja Dobrile Pazin, Školski odbor na sjednici održanoj dana 24. listopada 2024. godine donosi:

**VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA FINACIJSKOG PLANA**

**ZA RAZDOBLJE 2025.-2027. GODINE**

### A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

|  | Izvršenje 2023. | Plan 2024.   | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
|--|-----------------|--------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| PRIHODI UKUPNO                           | 2.170.527,44    | 2.678.342,07 | 2.864.000,00      | 2.821.000,00                  | 2.821.000,00                  |
| PRIHODI POSLOVANJA                       | 2.170.463,33    | 2.678.272,07 | 2.863.930,00      | 2.820.930,00                  | 2.820.930,00                  |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 64,11           | 70,00        | 70,00             | 70,00                         | 70,00                         |
| RASHODI UKUPNO                           | 2.202.524,68    | 2.695.000,00 | 2.910.000,00      | 2.830.000,00                  | 2.830.000,00                  |
| RASHODI POSLOVANJA                       | 2.172.675,73    | 2.662.935,78 | 2.888.530,00      | 2.808.530,00                  | 2.808.530,00                  |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE  | 29.848,95       | 32.064,22    | 21.470,00         | 21.470,00                     | 21.470,00                     |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK                 | -31.997,24      | -16.657,93   | -46.000,00        | -9.000,00                     | -9.000,00                     |

### B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

|   | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
|---|-----------------|------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA    |                 |            |                   |                               |                               |
| IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I Otplate ZAJMOVA |                 |            |                   |                               |                               |
| NETO FINANCIRANJE                               | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 0,00                          | 0,00                          |

### C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

|  | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
|--|-----------------|------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***                   | 48.655,17       | 16.657,93  | 46.000,00         | 9.000,00                      | 9.000,00                      |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RA SPOREDITI / POKRITI | 31.997,24       | 16.657,93  | 46.000,00         | 9.000,00                      | 9.000,00                      |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDJEĆE RAZDOBLJE                              | 16.657,93       | 0,00       | 0,00              | 0,00                          | 0,00                          |

## OBRAZLOŽENJE VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA FINACIJSKOG PLANA

Višak u 2023. godini iznosio je 16.657,93 eura. Višak se odnosi na: Prihode od Erasmusa u iznosu od 1.238,55 €; Maturalnu zabavu u iznosu od 4.445,00 €; Projekata financirana iz MZOM u iznosu od 4.723,70 € i Vlastitih prihoda od posredovanja u iznosu od 6.250,68 €.

Finacijskim planom za 2025. godinu je planiran rashod u iznosu od 2.910.000,00 €, a prihodi su planirani u iznosu od 2.864.000,00 €. U finacijskom planu za 2025. godinu je planiran višak u iznosu od 46.0000,00€.

Višak se odnosi na:

1. Prihode od Erasmusa u iznosu od 32.000,00 €;
2. Maturalnu zabavu u iznosu od 2.000,00 €;
3. Projekata financirana iz MZOM-a u iznosu od 7.000,00 € i
4. Vlastitih prihoda od posredovanja u iznosu od 5.000,00 €

U 2026. i 2027. godini je planiran višak od 9.000,00 i odnosi se na: Maturalnu zabavu u iznosu od 2.000,00 € i projekata financirana iz MZOM-a u iznosu od 7.000,00 €.

KLASA: 400-02/24-01/01

URBROJ: 2163-51-03-24-02

Predsjednica školskog odbora:

Nada Čakić

