



REPUBLIKA HRVATSKA



**ISTARSKA ŽUPANIJA
REGIONE ISTRIANA**

**ŽUPAN
PRESIDENTE**

KLASA/CLASSE: 400-08/25-01/9
URBROJ/N:PROT: 2163-07-01/1-25-14
Pula – Pola, 06. svibnja 2025.

SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE
n/p predsjednika
Dršćevka 3
52000 Pazin

PREDMET: Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Proračuna Istarske županije i Financijskih planova proračunskih korisnika za 2024.g.

Na temelju članka 65. Statuta Istarske županije (Službene novine Istarske županije“, br. 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21, 20/22 – pročišćeni tekst i 12/25), Župan Istarske županije dana 06. svibnja 2025. godine donosi

ZAKLJUČAK

Prihvaća se nacrt i utvrđuje prijedlog Godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Proračuna Istarske županije i Financijskih planova proračunskih korisnika za 2024.g.

1. Akt iz točke 1. ovog Zaključka sastavni je dio istog, te se upućuje Skupštini Istarske županije na razmatranje i usvajanje.
2. Za izjavitelja 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.
3. 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“, br. 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21, 20/22 – pročišćeni tekst i 12/25) i čl. 91. Zakona o proračunu (144/21), Skupština Istarske županije na sjednici održanoj dana _____2025. godine donosi

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O PROVEDBI
VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA PRORAČUNA
ISTARSKE ŽUPANIJE I FINACIJSKIH PLANOVA
PRORAČUNSKIH KORISNIKA ZA 2024.G.**

I.

Ovim Izvještajem prihvaćaju se Godišnji izvještaji o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Proračuna Istarske županije i Finacijskih planova proračunskih korisnika za 2024.g. Istarskih domova zdravlja, Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj, Nastavnog zavoda za javno zdravstvo, Povijesnog i pomorskog muzeja Istre, Muzeja suvremene umjetnosti Istre, Istarske kulturne agencije, OŠ I. Batelić Raša, TSŠ L.da Vinci Buje, te Gospodarske škole Buje.

II.

Upravno vijeće Istarskih domova zdravlja je na sjednici održanoj dana 31. ožujka 2025. godine donijelo Odluku o prihvaćanju godišnjeg izvješća o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja za 2024.g., klasa: 023-01/25-01/21, Ur.br: 2168/01-59-49-01-5/849-25-6.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Istarskih domova zdravlja.

III.

Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj je na sjednici održanoj dana 31. ožujka 2025.g. donijelo Odluku o usvajanju Izvješća o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj-Rovigno za 2024.g., broj: 01-39/25-06-4-1.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj.

IV.

Upravno vijeće Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije je na sjednici održanoj dana 28. ožujka 2025. godine donijelo Odluku o godišnjem izvještaju o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Finacijskog plana, broj: 03/01-513/19-23.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije.

V.

Upravno vijeće Povijesnog i pomorskog muzeja Istra je na sjednici održanoj dana 31. ožujka 2025. godine donijelo Odluku o usvajanju Izvješća o provedbi višegodišnjeg uravnoteženja finacijskog plana povijesnog i pomorskog muzeja Istre u 2024. godini, klasa: 025-04/25-01/03, urbroj: 2163-57/02-25-7.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Povijesnog i pomorskog muzeja Istra.

VI.

Ravnateljica Muzeja suvremene umjetnosti Istre dana 27. 03. 2025. donijela je Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana Muzeja suvremene umjetnosti za 2024.g., broj: MSUI-007/25-01-03/1.

Ovom Odlukom se prihvaća Godišnji izvještaj Muzeja suvremene umjetnosti Istre.

VII.

Ravnateljica Istarske kulturne agencije dana 31. ožujka 2025. donijela je Odluku o usvajanju Godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana IKA-e Istarske kulturne agencije za 2024. godine, klasa: 400-04/25-01/03, urbroj: 2163-58-25-1.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluke Istarske kulturne agencije.

VIII.

Školski odbor OŠ Ivana Batelić Raša dana 31. ožujka 2025. donijelo je Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana OŠ Ivana Batelić-Raša za 2024.g., klasa: 400-04/2-01/02, Ur.broj: 2144-17-01-25-5.

Ovom Odlukom se prihvaća Godišnji izvještaj OŠ Ivana Batelić Raša.

IX.

Školski odbor TSŠ L.da Vinci Buje dana 28. ožujka 2025. donijelo je Odluku o Godišnjem izvještaju o provedbi plana uravnoteženja financijskog plana TSŠ-Leonardo da Vinci-Buje, klasa: 400-07/25-01/1, Ur.broj: 2105-21-01/25-1.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka TSŠ L.da Vinci Buje.

X.

Školski odbor Gospodarske škole Buje dana 27. ožujka 2025. donijelo je Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja za 2024.g., klasa: 400-02/25-01/01, Ur.broj: 2105-24-25-3.

Ovom Odlukom se prihvaća Godišnji izvještaj Gospodarske škole Buje.

XI.

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

XII.

Ovaj Izvještaj stupa na snagu osmi dan od objave u „Službenim novinama Istarske županije“, a primjenjuje se od 01. siječnja 2024. godine.

KLASA:
URBROJ:
Pazin,

REPUBLIKA HRVATSKA
SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE

Predsjednik

Dostaviti:

1. *Ministarstvu znanosti i obrazovanja (pisarnica@mzo.hr)*
2. *Županu IŽ*
3. *OŠ*
4. *Upravnom odjelu za obrazovanje, sport i tehničku kulturu*
5. *Objava*
6. *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: 07.05.2025 08:41:16

Certifikat: 0092A1476DC3A6345200000000566FBFAF

Izdavatelj: CN=Fina RDC 2015; O=Financijska agencija; C=HR

Hash: SHA256 RSA



Ai sensi dell'articolo 73 della Legge sull'autogoverno locale e territoriale (regionale) ("Gazzetta ufficiale" n. 19/13 - testo consolidato, 137/15, 123/17, 98/19 e 144/20), dell'art.43 dello Statuto della Regione Istriana ("Bollettino ufficiale della Regione Istriana" nn. 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21, 20/22 - testo consolidato e 12/25), e dell'art. 91 della Legge sul bilancio (144/21) l'Assemblea della Regione Istriana alla seduta tenutasi il giorno _____ 2025 adotta la

**RELAZIONE ANNUALE SULL'ATTUAZIONE
DEL PIANO PLURIENNALE DI RIEQUILIBRIO
DEL BILANCIO DELLA REGIONE ISTRIANA E DEI
PIANI FINANZIARI DEI FRUITORI DEL
BILANCIO PER L'ANNO 2024**

I

Con la presente Relazione si approvano le Relazioni annuali sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio del Bilancio della Regione Istriana e dei Piani finanziari dei fruitori del bilancio per l'anno 2024. delle Case della salute, dell'Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat di Rovigno, dell'Istituto formativo di sanità pubblica, del Museo storico e navale dell'Istria, del Museo d'arte contemporanea dell'Istria, dell'Agenzia culturale istriana, della Scuola elementare I. Batelić ad Arsia, della Scuola media superiore italiana L. da Vinci di Buie, e dell'Istituto professionale di Buie.

II

Il Consiglio di amministrazione delle Case della salute dell'Istria, alla seduta tenutasi il 31 marzo 2025, ha adottato la Delibera sull'approvazione del rapporto annuale sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio per l'anno 2024, classe: 023-01/25-01/21, N.Prot.: 2168/01-59-49-01-5/849-25-6.

Con la presente Delibera si accoglie la Delibera delle Case della salute dell'Istria.

III

Il Consiglio di amministrazione dell'Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat di Rovigno, alla seduta tenutasi il 31 marzo 2025, ha adottato la Delibera di approvazione della Relazione sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio dell'Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat di Rovigno per l'anno 2024, numero: 01-39/25-06-4-1.

Con la presente Delibera si accoglie la Delibera dell'Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat Rovigno.

IV

Il Consiglio di amministrazione dell'Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana, alla seduta tenutasi il 28 marzo 2025, ha adottato la Delibera sul rapporto annuale sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio del Piano finanziario, numero: 03/01-513/19-23.

Con la presente Delibera si accoglie la Delibera dell'Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana.

V

Il Consiglio di amministrazione del Museo storico e navale dell'Istria, alla seduta tenutasi il 31 marzo 2025, ha adottato la Delibera di approvazione della Relazione sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio del piano finanziario del Museo storico e navale dell'Istria per l'anno 2024, classe: 025-04/25-01/03, N.Prot.: 2163-57/02-25-7.

Con la presente Delibera si approva la Delibera del Museo storico e navale dell'Istria.

VI

La direttrice del Museo di arte contemporanea il data 27/ 03/ 2025 ha adottato la Relazione annuale sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio del piano finanziario del Museo d'arte contemporanea per il 2024, numero: MSUI-007/25-01-03/1.

Con la presente Delibera, si approva la Relazione annuale del Museo d'arte contemporanea dell'Istria.

VII

La direttrice dell'Agenzia culturale istriana ha adottato in data 31 marzo 2025 la Decisione sull'approvazione della Relazione annuale sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio del Piano finanziario dell'IKA – Agenzia culturale istriana per l'anno 2024, classe: 400-04/25-01/03, N.Prot.: 2163-58-25-1.

Con la presente Delibera si accoglie la Delibera dell'Agenzia culturale istriana.

VIII

Il Comitato scolastico della SE Ivan Batelić, Arsia, ha adottato il 31 marzo 2025, la Relazione annuale sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio del piano finanziario della SE Ivan Batelić, Arsia, per l'anno 2024, classe: 400-04/2-01/02, Ur.broj: 2144-17-01-25-5.

Con la presente Delibera si approva la Relazione annuale della SE Ivan Batelić, Arsia.

IX

Il Comitato scolastico della SMSI Leonardo da Vinci" Buje - Buie, ha adottato il 31 marzo 2025, la Relazione sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio del piano finanziario della SMSI Leonardo da Vinci" Buje - Buie, classe: 400-07/25-01/1, N.Prot.: 2105-21- 01-25-1.

Con la presente Delibera si approva la Delibera della SMSI L. da Vinci Buje-Buie.

X

Il Comitato scolastico dell'Istituto professionale Buie, ha adottato il 27 marzo 2025, la Relazione annuale sull'attuazione del piano pluriennale di riequilibrio per il 2024, classe: 400-02/25-01/01, N.Prot.: 2105-24-25-3.

Con la presente Delibera si approva la Relazione annuale dell'Istituto professionale Buie.

XI

Le persone responsabili per l'adozione delle misure operative di cui agli articoli II fino a X e la loro attuazione, sono i direttori degli enti.

XII

La presente Relazione entra in vigore a otto giorni dalla sua pubblicazione sul „Bollettino ufficiale della Regione Istriana“ e si applica dall'1 gennaio 2024.

CLASSE:
N.PROT:
Pisino,

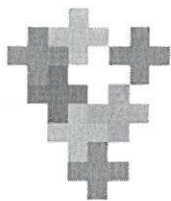
REPUBBLICA DI CROAZIA
ASSEMBLEA DELLA REGIONE
ISTRIANA

Il Presidente:

Mr.sc. Valter Flego

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

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



Istarski domovi zdravlja

Case della salute dell'Istria

Flanatička 27, Pula

KLASA: 023-01/25-01/21

URBROJ: 2168/01-59-49-01-5/849-25-6

Pula, 31.03.2025.

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (Narodne novine (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23 i 36/24), Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 29. Statuta, Upravno vijeće zdravstvene ustanove Istarski domovi zdravlja na 27. sjednici održanoj 31. ožujka 2025. godine analiziralo je godišnje izvješće o višegodišnjim planom uravnoteženja i donosi

ODLUKU

o prihvatanju godišnjeg izvješća o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja za 2024. g.

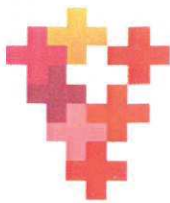
1. Prihvaća se Godišnje izvješće o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja za 2024. g. Istarskih domova zdravlja - Case della salute dell'Istria, te isto čini sastavni dio ove Odluke.
2. Ova Odluka dostavlja se Upravnom odjelu za zdravstvo i socijalnu skrb Istarske županije.
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

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



Dostaviti:

1. Osnivaču - IŽ
2. Voditeljima Ispostava i djelatnosti
3. Zamjenici ravnatelja i pomoćnici za sestrinstvo
4. Računovodstvo
5. Arhiva



Istarski domovi zdravlja

Case della salute dell'Istria

Flanatička 27, Pula

KLASA: 023-01/25-01/21

URBROJ: 2168/01-59-49-01-5/849-25-6

Pula, 31.03.2025.

Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja za 2024. g.

Temeljem odredbe čl. 91. Zakona o proračunu (NN 144/21) te donesenim višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje 2024.-2026. g. KLASA: 023-01/23-01/38, URBROJ: 216/01-59-49-01-5/849-23-4 od 22.11.2023. g. zdravstvena ustanova Istarski domovi zdravlja sastavlja godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja.

Istarski domovi zdravlja sastavili su u studenom 2023. g. višegodišnji plan uravnoteženja s ciljem postupnog pokrića kumuliranog manjka prethodnih godina i uspostavljanja financijske ravnoteže u poslovanju.

U slijedećoj tablici prikazan je rezultat poslovanja na kraju 2022. g. s ostvarenim manjkom prihoda u odnosu na rashode za 318.486 eura. Planirano pokriće manjka se tijekom 2023. g. u iznosu od 100.000 eura, tijekom 2024. g. 50.000 eura, tijekom 2025. g. 100.000 eura te u konačnici tijekom 2026. g. pokriće od 68.486 eura.

OPIS	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	141.336	318.486	218.486	168.486	68.486
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/ RASPOREDITI	177.150	-100.000	-50.000	-100.000	-68.486
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	318.486	218.486	168.486	68.486	0

Sukladno gore navedenom donesen je Financijski plan za 2024. g. s projekcijama za 2025. i 2026. godinu čiji Sažetak prikazujemo u slijedećoj tablici:

OPIS	Prijedlog plana za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI UKUPNO	27.077.001	26.878.000	27.080.000
6 PRIHODI POSLOVANJA	26.876.233	26.875.000	27.077.000
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINAN. IMOVINE	200.768	3.000	3.000
RASHODI UKUPNO	26.873.451	26.624.000	26.857.514
3 RASHODI POSLOVANJA	25.588.301	25.724.000	25.977.514
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINAN. IMOVINE	1.285.150	900.000	880.000
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	203.550	254.000	222.486

	Prijedlog plana za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GOD.	218.486	168.486	68.486
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	-50.000	-100.000	-68.486

	Prijedlog plana za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
8 PRIMICI OD FINANC. IMOVINE I ZADUŽIVANJA		0	0
5 IZDACI ZA FINANC. IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	153.550	154.000	154.000
NETO FINANCIRANJE	-153.550	-154.000	-154.000
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0

Tijekom 2023. godine došlo je do rasta izdataka za zaposlene u više navrata: temeljem Uredbe o izmjenama i dopunama uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama od 06.05.2023. g., Odluci o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima u javnim službama od 01.06.2023. g., porast osnovice za obračun plaće iz listopada 2023. g. te povećanje cijena autobusne karte, regresa i božićnice. Nadalje u ožujku 2024. godine došlo je do dodatne izmijene Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

Kako HZZO nije uskladio cijene usluga i ugovorene limite s rastom plaća sve do kraja lipnja 2024. g. trošak rasta rashoda za plaću pao je na teret Ustanove. U nastavku dajemo prikaz nedovoljnog rasta ugovorenih iznosa HZZO u odnosu na rast troška plaće kroz 2023. i 2024. godinu:

**Ostvaren gubitak Istarskih domova zdravlja radi neusklađenosti rasta cijena HZZO i rasta
plaća u PZZ-u**

Razlika između rasta cijena HZZO i rashoda za plaću u %	6%	22%	29%	UKUPAN MANJAK SREDSTAVA HZZO
Glavarina + DTP HZZO (mjesečni iznos)	815.000	832.000	895.000	
Iznos nedovoljnog porasta cijena HZZO u odnosu na rast plaće - MANJAK ZA USTANOVU u eur za razdoblje 01.2023.-06.2024. g.	97.800	1.647.360	1.038.200	2.783.360
	za 04.- 05.2023.	za 06.2023.- 02.2024.	za 03.- 06.2024.	

U izračun je uzet samo rast troška plaće i manjak sredstava HZZO za pokriće istih. Rast sredstava HZZO ne prati rast cijena sanitetskog materijala, rast cijena režija i komunalnih davanja, rast cijena usluga programskih rješenja zdravstvenih djelatnika te veće izdatke za pripadajuće naknade radnika (veći regres, božićnica, uskrsnica, naknade za prijevoz...) koji također terete redovno poslovanje.

Sve gore navedeno utjecalo je na povećanje manjka prihoda u odnosu na rashode te je 2023. g. završila s kumuliranim manjkom od 780.147,68 eura. Imajući u obzir povećani kumulirani manjak u poslovanju, tijekom I. izmjena i dopuna Financijskog plana planirano je pokriće kumuliranog manjka u iznosu 200.000 eura na ime povećanog plasmana naših usluga te privatne naplate usluga turistima u turističkim ambulantomama. Budući da su turističke ambulante po prvi puta ugovorene s HZZO u lipnju 2024. g. izostali su planirani veći prihodi privatne naplate. Ukupan prihod HZZO-a za rad turističkih ambulanti u 2024. g. iskazuje 27.036 eura, dok rashodi iskazuju 296.739 eura (razlika od 269.703 eura). Bez djela privatne naplate, dodatnog sufinanciranja Ministarstva turizma, Ministarstva zdravstva i TZ-a Istre i turističke bi ambulante poslovale s značajnim manjkom.

Sukladno gore navedenom Istarski domovi zdravlja su II. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu bili primorani odustati od pokrića djela kumuliranog manjka tijekom godine kako bi se pokrili fiksni troškovi poslovanja te su II. izmjene plana izgledao ovako:

II. izmjene i dopune Fin. plana za 2024. g.	II. izmjene i dopune FP 2024. g.
PRIHODI UKUPNO	31.602.722,50
6 PRIHODI POSLOVANJA	31.537.590,55
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	65.131,95
UKUPNO RASHODI	31.548.300,00
3 RASHODI POSLOVANJA	30.793.200,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	755.100,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	54.422,50

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

OPIS	II. izmjene i dopune FP 2024. g.
8 PRIMICI OD FINANC. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	
5 IZDACI ZA FINAN. IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	153.700,00
NETO FINANCIRANJE	-153.700,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

OPIS	II. izmjene i dopune FP 2024. g.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GOD.	780.147,68
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	99.277,50

Prenesena namjenska sredstva iz 2023. g. od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje te jedinica lokalne samouprave u iznosu 99.277,50 u cijelosti su utrošena u 2024. g. Zbog neplaniranih kvarova i popravaka koje je bilo nužno učiniti te preuzimanja novih timova za koju je bilo potrebno osigurati zamjenu, 2024. godina je zaključena s manjkom od 1.447.005,76 eura što kumulirano iznosi 2.227.153 eura manjka. U Financijskom planu za 2025. godinu planirano je pokriće manjka u iznosu 480.147 eura.

Obrazloženje provedenih mjera iz Višegodišnjeg plana uravnoteženja

- Povećanje ugovorenih cijena postupaka zdravstvene zaštite – kontinuirano se pregovara s HZZO radi povećanja cijena usluga. Tako je u 2024. godini prvi put u posljednjih 10 godina podignut max limit za izvršenje prihoda općeg i palijativnog stacionara za razdoblje od godine dana sa 768.972 eura na 1.310.000 eura (povećanje od **541.028 eura**). Kontinuirano se ukazuje na nesrazmjer 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 izdataka za zdravstvenu zaštitu te smatramo da ćemo u suradnji s Istarskom županijom ostvariti pozitivan učinak na višim razinama upravljanja i ugovaranja.
- Povećanje broja postupaka SKZZ-a – radi povećanja izvršenja RTG djelatnosti dio nalaza šalje se na očitavanje u vanjsku tvrtku te je u srpnju 2024. g. zaposlen nedostajući specijalist radiologije u ispostavi Poreč. Sve djelatnosti rade s maksimalno raspoloživim kapacitetima ovisno o dostupnom stručnom zdravstvenom kadru. U tijeku su specijalizacije liječnika slijedećih specijalnosti: 2 radiologa, 2 internista i 1 fizijatar te se očekuje povećano izvršenje SKZZ djelatnosti nakon završetka njihove specijalizacije.

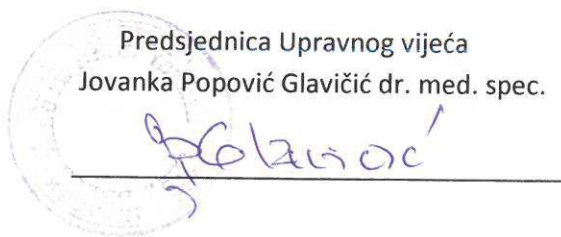
- Povećanje broja otvorenih termina putem eNaručivanja – uzimajući u obzir broj raspoloživog medicinskog kadra otvoren je najveći mogući broj termina u cilju optimalne organizacije rada.
- Pravovremena naplata potraživanja – redovito se šalju izvodi otvorenih stavki svim dužnicima koji svoja dugovanja nisu podmirili u zadanim rokovima (više od 45 dana od roka plaćanja) te nakon proteka roka za plaćanje potraživanja prema izlistu otvorenih stavki šalju se opomene.
- Povećati broj usluga po osobnom zahtjevu korisnika (privatna naplata) - privatna naplata nije realizirana u planiranom obimu budući su turističke ambulate ugovorene s HZZO. Provode se koraci oko planiranja mogućnosti provedbe sistematskih pregleda uz naplatu koji naravno ovise ponajviše o dostupnim kadrovima određenih specijalnosti (ginekolog, internist, radiolog, kardiolog...).
- Stavljanje u funkciju svih slobodnih prostora (višak prostora) – tijekom 2024. g. izrađen je novi prijedlog kriterija za određivanje Zakupnine za poslovni prostor Istarskih domova zdravlja za obavljanje zdravstvene zaštite u mreži, zdravstvene zaštite izvan mreže i za nezdravstvene djelatnosti za koji je donijeta Odluka od strane Skupštine Istarske županije u prosincu 2024. g. Očekuje se rast prihoda od zakupa prostora u 2025. g.
- Revizija sistematizacije radnih mjesta - tijekom 2024. godine kontinuirano se radilo na revidiranju sistematizacije radnih mjesta radi maksimalne optimizacije rada i poslovanja. Radi velikog broja zaposlenih (više od 600) s velikim brojem radnih mjesta završetak sistematizacije planiran je za prvu polovinu 2025. godine.
- Funkcionalnom integracijom laboratorija doprinijeti racionalnijem korištenju ljudskih resursa i opreme te smanjenju troškova reagensa i održavanja - realizirano tijekom 2023. g. te rezultira pozitivnim poslovanjem navedene djelatnosti
- Mjere revizije organizacije rada i podizanje kvalitete usluga predstavljaju najveći izazov u radu Ustanove. Kontinuirano se prati dostupnost deficitarnog kadra te se sve više koriste usluge burze rada i vanjskih suradnika kako bi se osigurao kontinuitet zdravstvene zaštite. Sve više liječnika odlazi u mirovinu bez postojeće zamjene te smo krajem 2024. g. u Ustanovi imali 25 timova bez nositelja u PZZ-u te manjak specijaliziranog kadra u svim ostalim djelatnostima (radiologija, fizikalna medicina, laboratorij, ljekarna...). Manjak raspoloživog medicinskog kadra ne daje nam mogućnost revizije organizacije rada i usmjeravanje na kvalitetu usluga već se isključivo vodi računa na osiguranje kontinuiteta pružanja zdravstvene zaštite.
- Praćenje potrošnje lijekova i sanitetskog materijala – tijekom 2024. g. izvršena je detaljna analiza potrošnje lijekova i sanitetskog materijala stomatoloških ambulanti te su definirani limiti za narudžbe istih ovisno o broju pacijenata koju svaka ordinacija ima u skrbi. Planirana ušteda na godišnjoj razini je oko 14.000 eura.
- Praćenje potrošnje uredskog materijala - poduzeti koraci u vidu uštede uredskog materijala, postavljeni mrežni printeri na lokacijama gdje to bilo moguće tehnički organizirati, nabavljani zamjenski toneri. Uzimajući u obzir povećanje broja ordinacija, uštedilo se gotovo 7.000 eura u odnosu na izvršenje 2023. godine.
- Racionalizacija troškova zbrinjavanja infektivnog otpada – zbog monopola tvrtke zadužene za zbrinjavanje infektivnog otpada nismo u mogućnosti smanjiti navedene troškove.
- Planiranje kadrova – Istarski domovi zdravlja zajedno s jedinicama lokalne samouprave i Istarskom županijom provode mjere za privlačenje i zadržavanje deficitarnog medicinskog kadra (bonus vjernosti, bonus dobrodošlice, stambeno zbrinjavanje, reklamni panoi diljem Hrvatske..). Zamjene za nedostajući medicinski kadar se sve više popunjavaju zahvaljujući djelatnicima burze rada i vanjskim suradnicima putem ugovora o poslovnoj suradnji.

- Provoditi objedinjene postupke javne nabave – Istarski domovi zdravlja provode sve postupke javne nabave sukladno ZJN te se za sve što je moguće i provode otvoreni postupci javnih nabava. Namjera provođenja objedinjenih postupka javnih nabava podrazumijeva „udruživanje“ s ostalim naručiteljima radi ostvarivanja povoljnijih uvjeta na tržištu što realno nije moguće. Obzirom na vrlo ograničena financijska sredstva IDZ ne može osigurati svo tekuće održavanje objekata koje je potrebno već se prema nastalim prioritetima saniraju hitne intervencije. Tekuće održavanje opreme se redovno provodi za sve ispostave IDZ-a na razini godine.
- EU fondovi – uz postojeći projekt Specijalističkog usavršavanja liječnika iz 2023. g., planirana je prijava na projekt opremanja liječničkih ambulanti, projekt za energetska obnova zgrada te projekt unaprjeđenja palijativne skrbi INTERREG SI-HR fonda sa projektom „PAL-HOME-CARE+“.
- Sufinanciranje JLS – kontinuirano se komunicira s lokalnom samoupravom radi sudjelovanja u financiranju većih izdataka za radove ili opremu te imamo vrlo dobar odaziv. Tijekom 2024. godine jedinice lokalne samouprave sufinancirale su 205.322,80 eura za potrebe Ustanove.
- Kontinuirano izvješćivanje o realizaciji plana, programa rada, projektima i aktivnostima - kontinuirano se prati poslovanje ustanove, sastavljaju se redovna financijska i ostala izvješća. Dodatnom reorganizacijom rada odlučeno je vratiti 3 vozila koja imamo u najmu, donijeli smo uputu u kojoj radnici moraju voditi računa da u vozila toče isključivo jeftinije gorivo, provode se dodatne edukacije o pravilnom bilježenju DTP postupaka što će rezultirati uštedom s jedne strane i povećanju prihoda s druge strane.

Zaključak

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. Cilj je osigurati nedostajuća sredstva nužna za kontinuitet pružanja zdravstvene zaštite. Također velik problem predstavlja velik broj nedostajućeg zdravstvenog kadra koji onemogućuje ostvarenje maksimalno ugovorenih limita s HZZO te se kontinuirano provode mjere za ispunjenje upražnjenih mjesta. Kontinuirano se radi na racionalizaciji poslovanja i pronalasku novih načina uštede materijalnih rashoda s ciljem smanjenja kumuliranog manjka prethodnih godina.

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





Specijalna bolnica za ortopediju i
rehabilitaciju "Martin Horvat"
Rovinj-Rovigno

Ospedale specialistico per l'ortopedia
e la riabilitazione "Martin Horvat"
Rovinj-Rovigno

Broj: 01-39/25-06-4-1
Rovinj-Rovigno, 31. ožujka 2025.

Na temelju članka 91. 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: 01-39/20-06-1-1 od 27. ožujka 2020.), a na prijedlog ravnateljice Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, na 06/25 sjednici održanoj dana 31. ožujka 2025., donosi

ODLUKU

o

usvajanju Izvješća o provedbi Višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno za 2024. godinu

I

Usvaja se Izvješće o provedbi Višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno za 2024. godinu.

II

Obrazloženje Izvješća citiranog u prethodnoj točki, nalazi se u prilogu ove Odluke i isto čini njen sastavni dio.

III

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Obrazloženje

Obzirom da je odredbom članka 91. Zakona o proračunu (NN broj 144/21) propisano da jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici koji su obvezni izraditi višegodišnji plan uravnoteženja, sastavljaju godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja koji se sastavlja i usvaja odnosno podnosi na suglasnost na način i u rokovima propisanim za godišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i financijskog plana njihovih proračunskih i izvanproračunskih korisnika, a da je odredbom članka 29. Statuta Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno propisano da Upravno vijeće Bolnice usvaja godišnje Izvješće o izvršenju Financijskog plana, to je nakon analiziranja istoga, Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ odlučilo 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

IZVJEŠTAJ O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA ZA 2024.GODINU

Pomoćnik ravnatelja za
ekonomsko financijske poslove

Danijela Križman Puhar, spec. univ. oec.

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

Rovinj, ožujak 2025.g.



Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno
Ospedale specialistico per l'ortopedia e la riabilitazione „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno
Luigi Monti 2, 52210 Rovinj – Rovigno, OIB: 06628576557
Zagrebačka banka d.d., SWIFT CODE: ZABAH2X, IBAN: HR6023600001101240969
ravnateljstvo@bolnica-rovinj.hr, +385 (0)52 811 011, www.bolnica-rovinj.hr



IZVJEŠTAJ O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA ZA 2024.GODINU

Temeljem čl.91. Zakona o proračunu (NN 144/21) sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana čini i Izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja.

Uz Financijski plan Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj – Rovigno za razdoblje 2024.-2026. godine, Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj – Rovigno je na svojoj 24. sjednici, održanoj 27. prosinca 2023. godine donijelo Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja za razdoblje od 2024. godine do 2026.godine (broj 01-39/23-24-4-1). U navedenom višegodišnjem planu uravnoteženja daju se podaci o planiranim prihodima i primicima, rashodima i izdacima te rezultatu poslovanja, odnosno pokriću prenesenog manjka prihoda i primitaka iz prijašnjih godina, a koji se prenosi i planira u Financijskom planu za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu. Procjena rezultata na kraju 2023. godine bio je manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 1.058.132,59 EUR. Godišnjem izvještajem o izvršenju financijskog plana za 2023.g. utvrđen je manjak za 2023. godinu u iznosu od 180.367,91 EUR te je akumulirani manjak u iznosu od 760.095,89 EUR uključen u I i II izmjene i dopune financijskog plana za 2024.g.

U II izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu planiralo se pokriće dijela ostvarenog manjka prema sljedećoj dinamici:

- 2024. godine – 253.365,30 EUR
- 2025. godine – 352.710,86 EUR
- 2026. godine – 352.710,86 EUR

Budući da se u izmjenama i dopunama plana ne mijenjaju iznosi projekcija za iduće godine, proizlazi da je projekcijom predviđeno više pokriće od stvarnog manjka što se korigira u slijedećim planiranju financijskog plana.

Budući da je u 2024. godini ostvaren višak prihoda u iznosu 251.787,95 EUR, djelomično su ostvareni ciljevi prema Planu uravnoteženja – pokriću manjka iz prethodnih godina za pokriće dijela prenesenog manjka iz prethodnih godina.

Planirano pokriće dijela projiciranog manjka za 2025. i 2026. godinu ostaje u planiranom iznosu.





Specijalna bolnica za ortopediju i
rehabilitaciju "Martin Horvat"
Rovinj-Rovigno

Ospedale specialistico per l'ortopedia
e la riabilitazione "Martin Horvat"
Rovinj-Rovigno

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Sifra	Naziv	Tekuća godina plan 2023	Plan 2024	I rebalans plana za 2024	II rebalans plana za 2024	Ostvarenje 1- 12/2024
	SVEUKUPNO PRIHODI	5.554.880,07	6.587.608,62	7.410.362,07	9.533.898,43	7.895.582,25
6	PRIHODI POSLOVANJA	5.554.880,07	6.587.408,62	7.410.162,07	9.533.698,43	7.895.302,25
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCUSKE IMOVINE	0,00	200,00	200,00	200,00	280,00
	SVEUKUPNO RASHODI	9.839.512,95	10.013.693,12	10.935.792,13	13.059.328,49	9.894.376,47
3	RASHODI POSLOVANJA	4.316.446,40	4.957.197,80	5.468.369,59	6.681.391,14	6.257.070,51
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCUSKE IMOVINE	5.523.066,55	5.056.495,32	5.467.422,54	6.377.937,35	3.637.305,96
	RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	- 4.284.632,88	- 3.426.084,50	- 3.525.430,06	- 3.525.430,06	- 1.998.794,22

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Sifra	Naziv	Tekuća godina plan 2023	Plan 2024	I rebalans plana za 2024	II rebalans plana za 2024	Ostvarenje 1- 12/2024
	SVEUKUPNO PRIHODI	4.300.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	2.471.786,77
8	PRIMICI OD FINANCUSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	4.300.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	2.471.786,77
	SVEUKUPNO RASHODI	221.381,64	221.204,64	221.204,64	221.204,64	221.204,63
5	IZDACI ZA FINANCUSKU IMOVINU I Otplate ZAJMOVA	221.381,64	221.204,64	221.204,64	221.204,64	221.204,63
	NETO FINANCIRANJE	- 4.300.000,00	- 4.000.000,00	3.778.795,36	3.778.795,36	2.250.582,14

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Sifra	Naziv	Tekuća godina plan 2023 (€)	Iznos 2024	I rebalans plana za 2024	II rebalans plana za 2024	Ostvarenje 1- 12/2024
9	UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE (IH) GODINE	579.727,98	579.727,98	760.095,89	760.095,89	719.836,09
	VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE (IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	180.367,91	352.710,86	253.365,30	253.365,30	251.787,95
	VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	760.095,89	227.017,12	506.730,59	506.730,59	468.048,14

Obrazloženje:

U odnosu na planirana sredstva temeljem Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja, mjerama za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja s akcijskim planom provedbe mjera za 2024., 2025 i 2026. godinu ostvareno je više prihoda i primitaka za 19,8% ili za 1.307.973,63 EUR-a, a rashodi i izdaci manji su za 1,19% ili za 119.316,65 EUR-a. Ostvareni rezultat poslovanja na kraju proračunske godine manji je u odnosu na planirani rezultat za 2,06%.

Preneseni manjak prihoda manji je u odnosu na planirana sredstva iako je u poslovnoj 2024. godini ostvareno više prihoda od planiranih i to većim angažmanom i boljom popunjenošću odjela za zdravstveni turizam.

Uprava bolnice konstantno radi na pronalaženju alternativnih grupa koje će moći nadomjestiti manjak prihoda od HZZO i time smanjiti jaz između prihoda i rashoda. U 2024.g. je tako u Bolnici boravila grupa pacijenata iz Libije koji su plaćali svoje usluge i time pridonijeli povećanju vlastitih prihoda Ustanove. Bolnica je u 2024.g. ostvarila višak sredstava u iznosu od 251.787,92 EUR čime je smanjila akumulirani manjak iz prethodnih godina sukladno financijskom planu.

Financijski plan Bolnice za 2025. godinu, odnosno I izmjene i dopune financijskog plana za 2025.g. pokazuju poslovanje uravnoteženih prihoda i rashoda. Za 2025. godinu planirano je





Specijalna bolnica za ortopediju i
rehabilitaciju "Martin Horvat"
Rovinj-Rovigno

Ospedale specialistico per l'ortopedia
e la riabilitazione "Martin Horvat"
Rovinj-Rovigno

poslovanje bez manjka prihoda. Za sukcesivno pokriva ostaje kumulirani manjak u iznosu od 468.048,14 € koji se namjerava pokriti u narednim razdobljima.

MJERE 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





PROVEDBA MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA, TE MJERE ZA STABILNO I ODRŽIVO POSLOVANJE

OPIS MJERE	NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE	PLANIRANI UČINAK	FAZA PROVEDBE
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	Nije realizirano. u 2024. g. broj bolovanja na teret poslodavca je veći za 19% u odnosu na 2023. g. Isto tako i broj bolovanja preko 42 dana je veći u odnosu na 2023. g. za 30%
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	Nije realizirano. U 2024. ostvareno je 69,8% veći izdatak za prekovremeni rad u odnosu na 2023. g.
Povećanje broja e-termina za specijalističko-konzilijam zdravstvenu zaštitu usklađeno s e-ponudom	U sustavu povećati e-termine za naručivanje vanjskih pacijenata na minimalno 70%	Kontinuirano	Smanjenje liste čekanja i povećanje izvršenja rada specijalističko-konzilijame zdravstvene zaštite	Povećanje usluga poliklinike za 13%, a financijski 42% u odnosu na 2023. g. Stacionar je povećao uslugu za 0,1% u broju pacijenata, 0,2% u bolničkim danima a 26% financijskom učinku. Fizikalna terapija 18,6% povećanje usluga u odnosu na 2023. g. U 2024. g. realizirano 6% više rezervacija u odnosu na 2023. g.
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	Nije realizirano. Nije bilo javnih poziva na koje bi se Bolnica mogla prijaviti
Nastavak daljnjeg razvoja Bolnice	Otvoravanje i puštanje u funkciju operacijske sale	Lipanj 2024. g.	Kvalitetnija zdravstvena zaštita pacijenata, dodatna vrijednost usluga bolnice, povećanja DTP i DTS-ova	Ostvareno
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	Ostvareno
Nastavak kontroliranja ažurnog izdavanja računa	Dnevne kontrole da li su ispostavljeni računi za sve izvršene usluge	Kontinuirano	Praćenje izvršenja rada i fakturiranje ugovorenog limita	Ostvareno
Nastavak provođenja mjera naplate participacije ili računa kada pacijenti nemaju zdravstvenu zaštitu	Praćenje naplate prihoda, slanje opomena, opomena pred tužbu i pokretanje ovršnog postupka	Kontinuirano	Povećanje naplaćenih prihoda i financijskih sredstava bolnice	Ostvareno
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	Nije realizirano. Nije bilo javnih poziva na koje bi se Bolnica mogla prijaviti
Nastavak senzibiliziranja javnosti o potrebi participiranja u radu bolnice donacijom	Donacija medicinske opreme i medicinskog potrošnog materijala	Kontinuirano	Smanjenje troškova poslovanja	Nije realizirano. Broj i vrijednost donacija u 2024. g. manji je u odnosu na broj i vrijednost donacija u 2023. g.
Povećanje broja pacijenata koji sami plaćaju usluge	Ugovaranje usluga sa udrugama umirovljenika, ratnih invalida i sl	Kontinuirano	Povećanje prihoda	Ostvareno

ZAKLJUČAK:

Izveštaj o provedbi Višegodišnjeg plana uravnoteženja pokazuje i dokazuje da Bolnica aktivno provodi mjere racionalizacije poslovanja smanjenjem rashoda i povećanjem prihoda. Tijekom proteklih razdoblja događaji na koje Bolnica nije imala utjecaja doveli su do manjka prihoda što bi stabilizacijom uvjeta okruženja i rada ponovno omogućilo Bolnici poslovanje kakvo je bilo prije pandemije.





Specijalna bolnica za ortopediju i
rehabilitaciju "Martin Horvat"
Rovinj-Rovigno

Ospedale specialistico per l'ortopedia
e la riabilitazione "Martin Horvat"
Rovinj-Rovigno

Bolnica je tijekom 2024.g. ostvarila višak prihoda u iznosu od 251.787,92 EUR čime ja smanjila akumulirani manjak iz prethodnih godina. Akumulirani manjak koji se ima pokriti u sljedećem trogodišnjem razdoblju iznosi 468.048,14 EUR.

Dodatna pomoć Ministarstva zdravstva, državnog proračuna i HZZO-a, olakšalo bi da se smanji preneseni manjak.



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





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

Ured ravnatelja

e-mail: zzjiz@zzjiz.hr
tel. ++385 52 529 003

Broj: 03/01-513/19-23
Pula, 28. ožujka 2025.

ISTARSKA ŽUPANIJA
Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb
n/p Pročelnice, Gordane Antić
Splitska 14
52100 PULA

ŽUPANIJA ISTARSKA-REGIONE ISTRIANA
Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb Pula
Assessorato alla sanità e la previdenza sociale Pola

Primljeno: 28.03.2025		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
400-02/25-02/6		
Uredbeni broj	Pril.	Vrij.
-9		

PREDMET: Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te njihovih proračunskih i izvanproračunskih korisnika
- Odluka, dostavlja se

Poštovani,

temeljem Vaše upute (KLASA: 400-08/25-01/9, URBROJ: 2163-07-01/1-25-4 od 19. ožujka 2025. godine), u prilogu ovog dopisa dostavljamo Vam Odluku Upravnog vijeća Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije o prihvaćanju Godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024. – 2026. godine.

S poštovanjem,

Ravnatelj
Aleksandar Stojanović, dr. med.



Prilog:

- Odluka Upravnog vijeća NZZJIZ
(Broj: 03/01-513/18-23 od 28.03.2025.)



Nastavni zavod za javno zdravstvo Istarske županije – Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana
HR-52100 Pula, Nazorova 23 • Tel.: +385 52 529 000 • Fax: +385 52 222 151 • zzjiz@zzjiz.hr
www.zzjiz.hr • OIB: 90629578695 • IBAN: HR5124020061101132537, Erste&Steiermärkische Bank d.d.



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

Upravno vijeće

Broj: 03/01-513/18-23
Pula, 28.03.2025.

Temeljem članka 29. Statuta Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije - Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana, sukladno odredbama članka 91. Zakona o proračunu (NN 144/21) i Uputi Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije, KLASA: 400-08/25-01/9, URBROJ: 2163-07-01/1-25-4 od 19. ožujka 2025. godine, Upravno vijeće Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije, na svojoj sjednici održanoj dana 28.03. 2025. godine donosi

ODLUKU

o prihvatanju Godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024. – 2026. godine

I.

Ovom Odlukom utvrđuje se ostvarenje planiranog manjka na dan 31. prosinca 2024. godine kao i njegovo pokriće sukladno Odluci o korištenju vlastitih prihoda Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024. – 2026. godine, Broj: 03/01-513/2-23 od 20. listopada 2023. godine.

II.

Prema podacima iz bilance na dan 31. prosinca 2024. godine, ostvaren je manjak prihoda u visini od 1.066.947,27 EUR. Sukladno Odluci o korištenju vlastitih prihoda Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za 2024. – 2026. godinu, u 2024. godini planiralo se utrošiti 1.000.000,00 EUR viška sredstava iz prijašnjih godina, odnosno, na dan 31. prosinca 2024. godine utrošeno je 66.947,27 EUR više od planiranog.

Ukupan iznos ostvarenog manjka u visini od 1.066.947,27 EUR pokriven je iz akumuliranog viška sredstava ostvarenih pružanjem usluga na tržištu, koji je na dan 31. prosinca 2024. godine iznosio 4.913.636,31 EUR.

III.

Tabelarni prikaz planiranog uravnoteženja utroška viška sredstava i realiziranog utroška viška sredstava na dan 31. prosinca 2024. godine, kao i prikaz projekcija za razdoblje 2025.-2026. godine:

PLANIRANO TROŠENJE VIŠKA U 2024	IZMJENE TIJEKOM 2024	OSTVARENJE 2024	PROJEKCIJA 2025	PROJEKCIJA 2026
1.000.000,00 EUR	-	1.066.947,27 EUR	1.546.512,89 EUR	2.000.000,00 EUR

Ostvareni manjak prihoda na dan 31. prosinca 2024. godine utrošen je sukladno planu i to na rashode redovnog poslovanja u iznosu od 900.865,69 EUR (rashodi za zaposlene u iznosu od 791.000,00 EUR, materijalni rashodi u iznosu od 109.865,69 EUR) i rashode za nabavu opreme u visini od 166.081,58 EUR. Ostvareni poslovni rezultat u cijelosti je u skladu s planiranim poslovnim rezultatom.

IV.

Ukupni višak prihoda na dan 31. prosinca 2024. godine u visini od 3.846.689,04 EUR utrošiti će se sukladno višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2025. – 2027. godine kako slijedi:

PLAN 2025	PROJEKCIJA 2026	PROJEKCIJA 2027
1.500.000,00 EUR	1.300.000,00 EUR	1.046.689,04 EUR

V.

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



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

KLASA: 025-04/25-01/03
URBROJ: 2163-57/02-25-7
Pula, 31.03.2025.

Temeljem članka 37. i 91. Zakona o proračunu (NN br. 144/21), te temeljem članaka 30., 33. i 35. Statuta, Upravno vijeće Povijesnoga i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria, na prijedlog Ravnatelja donosi

Odluku o usvajanju Izvješća o provedbi višegodišnjeg uravnoteženja financijskog plana Povijesnoga i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria u 2024. godini

Članak 1.

Utvrđuje se da je Upravno vijeće u sklopu donošenja Financijskog plana za 2024. te projekcija za 2025. i 2026. godinu, na prijedlog ravnatelja, donijelo Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana Ur.broj:PPMI-MSNI-005/23-11-02/1.

Članak 2.

Utvrđuje se da je u Financijski plan PPMI-MSNI za razdoblje 2024.-2026., po Odluci iz članka 1., PPMI-MSNI planirao za utrošak u 2024. godini višak po vlastitom izvoru u iznosu od 321.000,00 EUR a za 2025. i 2026. godinu, iznos od 109.000,00 EUR, u jednakim iznosima od 54.500,00 EUR za obje godine projekcija i to za aktivnost Sanacije kaštela. Ukupna procijenjena vrijednost sredstava po vlastitom izvoru za višegodišnji utrošak i uravnoteženje plana, iznosila je 430.000,00 EUR.

Članak 3.

Sukladno članku 6. Odluke iz članka 1., Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu, po izradi završnog računa i utvrđenog više ostvarenog rezultata i neizvršenog plana u 2023. godini, planirani se utrošak viška za 2024. godinu izmijenio te, Odlukom Upravnog vijeća o raspodjeli rezultata, predvidio za utrošak vlastitog izvora u iznosu od 432.145,99 EUR te neutrošena sredstva nenadležnih proračuna u iznosu od 7.458,56 EUR. Iznos sredstava za godine projekcija 2025. i 2026. nije mijenjao. Ukupan iznos viška u 2024. iznosio je 439.604,55 EUR.

Članak 4.

Godišnjim izvješćem o izvršenju financijskog plana za razdoblje 2024. godine utvrđen je utrošak planiranog viška u iznosu od 317.469,80 EUR što predstavlja indeks od 72,22 % planiranog. Utrošak po vlastitom izvoru iznosi 311.875,80 EUR. Analiza nastanka ostvarenog prenesenog viška, postupak njegove procjene te njegov izvršeni raspored, u sklopu je Izvješća o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja u nastavku je ove odluke i njen je sastavni dio. U izvještaj je uključeno i izvršenje viška nenadležnih proračuna.

Članak 5.

Po gore utvrđenome, a izloženom i obrazloženom u Izvješću, isto se prihvaća i donosi se Odluka o usvajanju Izvješća o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja KLASA:400-04/25-01/01 URBROJ:2163-57/02-25-4.

Članak 6.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

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



POVIJESNI I POMORSKI MUZEJ ISTRE – MUSEO STORICO E NAVALE DELL'ISTRIA

GRADINSKI USPON 6, PULA 52100

OIB: 99085069175

RKP: 36401

ŠIFRA DJELATNOSTI: 9102/DJELATNOST MUZEJA

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA
URAVNOTEŽENJA FINACIJSKOG PLANA POVIJESNOG I
POMORSKOG MUZEJA ISTRE – MUSEO STORICO E NAVALE
DELL'ISTRIA ZA 2024.**

Pula, 31. ožujka 2025.
KLASA:400-04/25-01/01
URBROJ:2163-57/02-25-4

I. PRAVNI TEMELJ

Člankom 37. st. (2) Zakona o proračunu (NN 144/21) propisano je da ukoliko JLPRS i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici ne mogu preneseni višak, zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini, korištenje viška planira se višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun odnosno financijski plan donosi.

Isti članak, st. (3) propisuje donošenje predmetnog plana od strane upravljačkog tijela uz prijedlog financijskog plana nakon čega se isti dostavlja JLPRS.

Člankom 91., st. (1) istog Zakona, propisano je da sastavljanje predmetnog plana, obvezuje proračunskog korisnika na sastavljanje godišnjeg izvještaja o provedbi istog. Izvještaj se sukladno st. (2) istog članka, sastavlja i usvaja na način i u rokovima propisanim za godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana

II. NAČIN PROCJENE I RASPOREDA VIŠKA

PPMI-MSNI temelji izradu svog financijskog plana na način da 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..).

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

Nakon toga, 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 proporcionalno rasporediti na programske aktivnosti i to ovisno o njihovoj složenosti i procjeni rashoda.

Organizacijski najsloženiji i financijski najzahtjevniji projekt je projekt sanacije Kaštela, na čemu je već puno učinjeno proteklih godina, ali preostalo je još puno posla, što će zahtijevati i velika financijska sredstva

III. UVOD

Odluka o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. UR.broj.:PPMI-MSNI-005/23-11-02/1, donesena je uz Odluku o donošenju financijskog plana PPMI-MSNI za 2024. i projekcije 2025. i 2026. godine 21. prosinca 2023.

U istoj je dana analiza nastanka viška sredstava financijskog plana do razdoblja 2023. godine, nemogućnosti njegovog rasporeda unutar jednog proračunskog razdoblja i predloženo Upravnom vijeću donošenje Odluke o višegodišnjem utrošku viška te višegodišnjem uravnoteženju plana. Navedeno se odnosi na višak po vlastitom izvoru.

Višak u iznosu od 430.000,00 EUR za kojeg se, u trenutku donošenja financijskog plana, procijenilo da neće biti utrošen u 2023.godini, u dijelu od 321.000 EUR rasporedio se za 2024. godinu prvenstveno na ulaganja kroz program sanacije Kaštela te uređivanja prostora CIS-a u iznosu od 127.660,69 EUR, dok se ostatak rasporedio na redovnu i programsku djelatnost. Za uravnoteženje proračuna projekcija za 2025. i 2026. godinu, rasporedio se ostatak procijenjenog viška od 2023. u iznosu od 109.000,00 EUR (54.500 EUR za svaku godinu projekcija) i to na projekt sanacije Kaštela.

Prijedlog je prihvaćen, Odluka je donesena te se planom nastojalo 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.

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 najveći dio viška rezervira za investicijsku djelatnost.

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	0	430.000	109.000	54.500
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	321.000	54.500	54.500
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	109.000	54.500	0

IV. IZMJENE PLANIRANOG UTROŠKA VIŠKA U 2024. GODINI

Obzirom da se kapitalna ulaganja nisu dovršila tijekom 2023. godine kao što je bilo planirano, (već u prvoj polovici 2024. godine), kao i pojedinačne programske aktivnosti, rezultat poslovanja po završnom računu 2023. godine, ostvaren je za 118.604,55 EUR više od planiranog. U navedenu su razliku uključena i neutrošena sredstva od nenadležnog proračuna, odnosno Grada Pule te neutrošenih sredstava EU sve u ukupnom iznosu od 7.458,56 EUR. Izvještaj o utrošku tog viška (izvor 5), dalje su dio ovog izvještaja, iako nisu bila obuhvaćena višegodišnjim planom uravnoteženja obzirom da njihovo ostvarenje nije bilo planirano i ne radi se o vlastitom izvoru.

Raspored konačnog rezultata kao i promjene ostalih stavki prihoda i rashoda za koje se ukazala potreba, izvršene su kroz Prve izmjene i dopune financijskog plana PPMI-MSNI 2024. godine, koje su donesene Odlukom Upravnog vijeća PPMI-MSNI 31. svibnja 2024. Ur.broj:PPMI-MSNI-005/24-10-02.

C) PRENESENI VIŠAK/MANJAK					
Šifra	Naziv	Planirano €	Promjena iznosa €	Promjena (%)	Novi iznos €
	REZULTAT POSLOVANJA	321.000,00	118.604,55	36,95	439.604,55
9	VIŠAK KOJI ĆE SE RASPOREDITI U TEKUĆOJ GODINI	321.000,00	118.604,55	36,95	439.604,55

Iznos viška poslovanja od 109.000,00 EUR raspoređen za utrošak u 2025. i 2026. godini nije se mijenjao i nije bio uključen kroz Financijski plan 2024. te njegove izmjene i dopune. Ostatak rezultata - viška poslovanja za gore navedeno više ostvarenje, izmijenio se na iznos od 439.604,55 EUR, te se 1. rebalansom rasporedio za utrošak u 2024. godini i to iz izvora 4.7. iznos od 390.718,43 EUR (prihodi od ulaznica), izvora 3.2. iznos od 41.427,56 EUR (prihodi

od najma, prodaje), izvora 5.3. iznos od 1.864,56 EUR (višak prihoda po prijenosu EU sredstava) te iz izvora 5.5. iznos od 5.594,00 EUR (Grad Pula-prolongirani utrošak programskih sredstava).

V. RASPORED PLANIRANOG UTROŠKA VIŠKA I NJEGOVA PROVEDBA

OPĆI DIO:

VIŠAK PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

IZVRŠENJE KORIŠTENJA - VIŠKA PRIHODA-2024-EKONOMSKA KLASIFIKACIJA	PLAN	IZVRŠENJE	
9 Vlastiti izvori	439.604,55	122.134,75	72,22%
92 Rezultat poslovanja	439.604,55	122.134,75	27,78%
922 Višak/manjak prihoda		439.604,55	
9221 Višak prihoda koji se rasporedio		317.469,80	

Rezultat viška prihoda na računu 9221 za 2024. godinu planiran je za raspored u iznosu od 439.604,55 EUR. Na vlastiti izvor odnosi se 432.145,99 EUR a nenadležnih proračuna 7.458,56 EUR (Grad Pula i EU sredstva).

Izvršen raspored rashoda u iznosu od 317.469,80 EUR dok je iznos od 122.134,75 EUR neutrošen.

VIŠAK PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

	PLAN	IZVRŠENO	
IZVRŠENJE KORIŠTENJA - VIŠKA PRIHODA-2024-IZVORI FINANCIRANJA	439.604,55	317.469,80	72,22%
Izvor 3. Vlastiti prihodi - preneseni višak	41.427,56	37.802,46	91,25%
Izvor 3.9. Vlastiti prihodi - višak 922	41.427,56	37.802,46	91,25%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene - preneseni višak	390.718,43	274.073,34	70,15%
Izvor 4.9. Prihodi za posebne namjene - višak 922	390.718,43	274.073,34	70,15%
Izvor 5. Pomoći - preneseni višak	7.458,56	5.594,00	75,00%
Izvor 5.9 Ministarstva i državne ustanove za proračunske korisnike - višak 922 (EU)	1.864,56	0,00	0,00%
Izvor 5.9. Gradovi i općine za proračunske korisnike - višak 922	5.594,00	5.594,00	100,00%

Planirani višak za utrošak u 2024. godini prema izvorima financiranja, odnosio se na višak:

-vlastitih prihoda od prodaje robe i pružanja usluga (3.9.) u udjelu od 9,4 % - izvršenje 91,25 %,

-prihoda po posebnim propisima od prodaje ulaznica u muzej (4.9.) u udjelu od 88,9 %-izvršenje 70,15 %,

-prihodi Grada Pule za prolongirani utrošak programskih sredstava (5.9.) u udjelu od 1,3 %-izvršenje u cijelosti, te

-prihodi od prijenosa EU sredstava-projekt PFS (5.9.) u udjelu od 0,4 % - nije izvršeno

POSEBNI DIO:

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

REKAPITULACIJA AKTIVNOSTI		PLANIRANI UTROŠAK VIŠKA €	IZVRŠENO €	INDEKS IZVRŠENJA
		439.604,55	317.469,80	72,22%
A280101	Aktivnost: Rashodi za zaposlene (3.9.)	38.491,61	38.480,17	99,97%
A280102	Aktivnost: Materijalni rashodi (4.9.)	70.092,28	70.092,28	100,00%
K280103	Kapitalni projekt: Ulaganja u opremu (3.9.)	18.528,09	14.902,99	80,43%
K280103	Kapitalni projekt: Ulaganja u opremu (4.9.)	10.000,00	10.000,00	100,00%
K280105	Kapitalni projekt: Sanacija Kaštela -PPMI (3.9.)	22.899,47	22.899,47	100,00%
K280105	Kapitalni projekt: Sanacija Kaštela -PPMI (4.9.)	107.629,33	82.304,96	76,47%
k280110	Kapitalni projekt: Uređenje arhivskog prostora - CIS (4.9.)	60.000,00	22.525,00	37,54%
K280202	Kapitalni projekt: Otkup muzejske građe PPMI (4.9.)	14.759,26	14.759,26	100,00%
A280414	Aktivnost: Umjetničko blago istarske crkve (4.9.)	13.224,22	13.224,22	100,00%
A280448	Aktivnost: Digitalizacija muzejske građe (4.9.)	2.703,18	2.703,18	100,00%
A280449	Aktivnost: Projekt graditeljskog nasljeđa (4.9.)	24.819,46	3.810,71	15,35%
A280601	Aktivnost: Godišnji izložbeni program (4.9.)	35.640,81	2.815,28	7,90%
A280604	Aktivnost: Izdavanje publikacija (4.9.)	12.000,00	12.000,00	100,00%
A280609	Aktivnost: Kuća istarskih kaštela u Momjanu (4.9.)	1.358,28	1.358,28	100,00%
K280103	Kapitalni projekt: Ulaganja u opremu (4.9./5.9.)	1.864,56	0,00	0,00%
K280105	Kapitalni projekt: Sanacija Kaštela -PPMI (5.9.)	2.654,00	2.654,00	100,00%
A280601	Aktivnost: Godišnji izložbeni program (5.9.)	2.919,00	2.919,00	100,00%
A280604	Aktivnost: Izdavanje publikacija (5.9.)	21,00	21,00	100,00%

Raspored planiranog utroška prenesenog viška izvršen je u iznosu od 317.469,80 EUR, odnosno indeksom 72,22 % planiranog iznosa od 439.604,55 EUR.

U isti su uključeni izvori PPMI-MSNI te Grada Pule (sa viškom prijenosa na ime EU sredstava) koji su rezultirali završnim financijskim izvještajem 2023. godine, kao prolongacija utroška sredstava te se obuhvaćaju ovim izvješćem, iako nisu bili dio izvornog plana višegodišnjeg uravnoteženja.

Na provedbu višegodišnjeg plana uravnoteženja vlastitog izvora odnosi se iznos od 432.145,99 EUR utrošen u iznosu od 311.875,80 EUR odnosno 72,17 %.

Iz gornje rekapitulacije aktivnosti Financijskog plana PPMI-MSNI za 2024. godinu, koje su u svom proračunu imale planirana sredstva prenesenog viška, vidljivo je koje su aktivnosti malog indeksa raspoređenog/utrošenog viška, a isto je obrazloženo i kroz Obrazloženje posebnog dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu.

To su kapitalni projekti izvještajnog razdoblja i u smislu klase rashoda na koju se odnose a i u smislu značaja za realizaciju poslovanja PPMI-MSNI. Veliki je udio aktivnosti za koje je utrošeno kako je i planirano. U nastavku obrazložen utrošak manji od planiranog.

Aktivnost *Ulaganja u opremu*, iako je izvršeno više jednostavnih nabava te nabavljena potrebna i raznovrsna oprema tijekom izvještajnog razdoblja, nije realizirana u dijelu rasporeda viška u cijelosti (80,43 % vlastiti izvor (3.9.) te 0% od viška sredstava EU (5.9.) od projekta *Pulski fortifikacijski sustav kao novi kulturno turistički proizvod* koje smo planirali utrošiti za

opremu obzirom da rashoda po projektu više nema. Razlog tome je, kao i za sumarno malo izvršenje aktivnosti (po svim izvorima i viškovima) od 52,06 %, kadrovsko ograničenje uslijed velikog obima administrativnih poslova te praćenje propisa na polju Zakona o javnoj nabavi te odabirima predmeta nabave koji će se realizirati tijekom godine.

Na aktivnost *Sanacije Kaštela PPMI* raspoređen je višak vlastitog izvora (3.9.) te Grada Pule (5.9.), sve na ime nabava započetih koncem 2023. godine. Višak po vlastitom izvoru (4.9.), iako izvršen u relativno dobrom indeksu od 76,47 %, nije raspoređen u cijelosti. Kompletna aktivnost je (po svim izvorima i viškovima) izvršena u indeksu 64,65 % plana. Započeta izrada projektne dokumentacije je izvršena djelomično, obzirom da se ispostavilo da postoje dodatna ograničenja i zahtjevi Konzervatorskog odjela, projektna se dokumentacija ne može bez zatraženih izmjena dovršiti i čeka se nastavak radova na dokumentaciji.

Aktivnost *Uređenje arhivskog prostora – CIS*, planirana je u cijelosti iz prenesenog viška a izvršena samo u dijelu zamjene stolarije. Ostatak planiranih zahvata odužilo se prvenstveno radi nemogućnosti izvođača elektroinstalacijskih radova sa kojim je kasno tijekom 2024., sklopljen ugovor čije je izvršenje ugovoreno do završetka prvog kvartala 2025. godine. Ti su radovi preduvjet za nastavak uređivanja prostora i iz tog se razloga aktivnost izvršila u malom indeksu.

Aktivnost *Projekt Graditeljskog nasljeđa* kompleksan je i višegodišnji projekt. U 2024. godini, izvršeni su rashodi uredništva vanjskih suradnika te predstavljanja javnosti prvih dviju knjiga projekta, autora, pok. dr.sc. Attilia Krizmanića, „*Prostorni razvitak Pule 1813.-1918.*“ i „*Građevine komunalnog sustava 1813. – 1918.*“. Nastavak rada otežan je radi nemogućnosti odabira fotografa koji je preduvjet za nastavak projekta u smislu radova na sljedećoj, trećoj knjizi projekta. Po odabiru navedenog te mogućnostima stručnih djelatnica (koje paralelno intenzivno rade na pripremi godišnjeg izložbenog programa u 2025.), aktivnost će se nastaviti. Aktivnost *Godišnji izložbeni program za 2024. godinu*, planski predstavlja izložbu „*K.u.K. Kriegsmarine - Ratna luka Pula*“ a u izvještajnoj se godini radilo na opsežnom istraživanju i odabiru građe u tuzemnim i inozemnim arhivima, odabiru građe iz fundusa PPMI-MSNI te pripremi iste. Realizacija ove izložbe kao godišnjeg izložbenog programa, prolongirala se za 2025. radi njene kompleksnosti, prolongacije izrade idejnog i izvedbenog koncepta a i radi obilježavanja obljetnice osnutka Muzeja. Iz tog je razloga aktivnost i u dijelu rasporeda viška a i sumarnom izvršenju malog indeksa.

VI. ZAKLJUČAK

PPMI-MSNI kontinuirano nastoji u što većem indeksu izvršavati svoj Financijski plan pa tako i preneseni višak kao njegov sastavni dio, a u tom smjeru će djelovati i dalje. Izazov su kapitalna ulaganja, uvijek uvjetovana ograničenjima koja imaju radovi na kulturnim dobrima kao što je utvrda Kaštela u kojoj Muzej djeluje. Uz to, održavanje velikog sustava, koji je rezultat vrijednog projekta *Pulski fortifikacijski sustav kao novi kulturno turistički proizvod*, čime je objedinjen prostor tunelskog prostora Zerostrasse i utvrde Kaštela, je održavanje za koje kontinuirano imamo potrebu imati planirana sredstva u sklopu aktivnosti materijalnih rashoda, pa i po cijeni neizvršenja planskih vrijednosti. Ostale programske aktivnosti koje se ne izvrše u izvještajnom razdoblju, nikad nisu neizvršene iz neopravdanih ili neobjektivnih razloga već se njihovo izvršenje samo nastavlja na sljedeće/a proračunsko/a razdoblje/a u skladu sa novonastalim okolnostima ili prirodom razvoja koncepta same aktivnosti.

Smatramo da smo, Financijski plan a u sklopu njega, i provedbu višegodišnjeg uravnoteženja plana, izvršili uredno pa i više od mogućeg sukladno raspoloživim kadrovskim kapacitetima i obimom poslova.



Ravnatelj PPMI-MSNI
Gracijano Kešac



**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA
URAVNOTEŽENJA FINACIJSKOG PLANA
MUZEJA SUVREMENE UMJETNOSTI ISTRE
MUSEO D'ARTE CONTEMPORANEA DELL'ISTRIA
ZA 2024. GODINU**

Muzej suvremene umjetnosti Istre
Museo d'arte contemporanea dell'Istria
Sv. Ivana – S. Giovanni 1
52100 Pula – Pola

RKP: 44477
Matični broj: 02396025
OIB: 59485940105
Razina: 21
Šifra djelatnosti: 9102 – djelatnost muzeja
Razdjel: 000
Šifra grada/općine: 359

MSUI - 007/25 - 01 - 03/1
Pula - Pola, 27. 03. 2025.

I. PRAVNI TEMELJ

Člankom 37. st. (2) Zakona o proračunu (NN 144/21) propisano je da ukoliko JLPRS i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici ne mogu preneseni višak, zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini, korištenje viška planira se višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun odnosno financijski plan donosi.

Isti članak, st. (3) propisuje donošenje predmetnog plana od strane upravljačkog tijela uz prijedlog financijskog plana nakon čega se isti dostavlja JLPRS.

Člankom 91., st. (1) istog Zakona, propisano je da sastavljanje predmetnog plana, obvezuje proračunskog korisnika na sastavljanje godišnjeg izvještaja o provedbi istog. Izvještaj se sukladno st. (2) istog članka, sastavlja i usvaja na način i u rokovima propisanim za Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za prethodnu godinu.

II. NAČIN PROCJENE I RASPOREDA VIŠKA

MSUI - MACI temelji izradu svog financijskog plana na način da se procjene prihodi Osnivača - Istarske županije, Grada Pule - Pole, Ministarstva kulture i medija RH, Turističke zajednice Grada Pule za redovnu djelatnost i programske aktivnosti, za kapitalni projekt ustanove - adaptaciju zgrade, nabavu opreme i otkup muzejske građe uz procjenu potencijalno moguće ostvarivih vlastitih prihoda koji se redovno raspoređuju na ulaganja u tuđu imovinu i materijalne rashode.

Nakon toga, vrši se procjena izvršenja financijskog plana u tekućem razdoblju, potrebe za eventualnim izmjenama i dopunama te se predviđa iznos ostvarenja viška.

III. UVOD

Odluka o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. UR.broj.: MSUI - 006/23-04-01/1, donesena je uz Odluku o donošenju financijskog plana MSUI- MACI za 2024. uz projekcije 2025. i 2026. godine 30. listopada 2023.

MSUI - MACI je do konca tekuće 2023. godine ostvario prihode po posebnim propisima – kultura u iznosu od 2.266,16 eur te se ovim planom nastojao urediti način korištenja sredstava putem akumulacije viška vlastitih prihoda 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 objekta u kojem Muzej djeluje odnosno na materijalne rashode za koje u prihodi nedostadni za pokrivanje realnih potreba ustanove.

Sukladno navedenom, višak koji je procijenjen da neće biti utrošen u 2023. godini u iznosu od 2.354,28 EUR u 2024. godini raspoređen je na aktivnost Kapitalna ulaganja u zgrade i Materijalne rashode u iznosu od 784, 45 eura. Za uravnoteženje proračuna projekcija za 2025. i 2026. godinu procijenjeni višak raspoređen je u jednakom iznosu od 784,45 eura za svaku godinu što će biti izmijenjeno u budućem razdoblju kroz prve Izmjene i dopune Proračuna u 2024. godini, odnosno pri izradi Financijskog plana za 2025.

VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA				
Šifra	Naziv	Iznos 2024	Iznos 2025	Iznos 2026
	SVEUKUPNO PRIHODI	252.519,31	223.886,77	223.886,77
6	PRIHODI POSLOVANJA	252.519,31	223.886,77	223.886,77
	SVEUKUPNO RASHODI	253.304,07	224.671,53	224.671,53
3	RASHODI POSLOVANJA	154.640,07	148.227,53	148.227,53
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	98.664,00	76.444,00	76.444,00
	RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-784,76	-784,76	-784,76
	PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA			
9	PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	784,76	784,76	784,76
	VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

IV. IZMJENE PLANIRANOG UTROŠKA VIŠKA U 2024. GODINI

Financijski plan Muzeja suvremene umjetnosti Istre - Museo d'arte contemporanea dell'Istria za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu donesen je od Ravnateljice Muzeja dana 29. 12. 2024. URBROJ: MSUI - 006/23 - 04 - 01. Financijski plan Muzeja suvremene umjetnosti Istre / Museo d'arte contemporanea dell'Istria za 2024. godinu iznosio je 253.304,07 EUR, dok se za 2025. godinu projicirao u visini od 224.671,53 EUR te za 2026. godinu u visini od 224.671,53 EUR.

Prve izmjene i dopune Financijskog plana MSUI/MACI za 2024. godinu donesene su Odlukom Ravnateljice Muzeja dana 29. 05. 2024. URBOJ: MSUI - 006/24 - 03 - 01 , a stupile su na snagu prvog dana nakon objave Izmjena i dopuna proračuna Istarske županije - Regine Istriana u "Službenim novinama Istarske županije - Regione Istriana". Planirani prihodi i rashodi za 2024. godinu temeljem Izmjena i dopuna iznose 258.581,52 EUR.

Planirani preneseni višak od prvotnih 784,76 EUR zabilježen je u iznosu od 5.079,09 EUR, a riječ je o ostvarenim i neutrošenim vlastitim prihodima temeljem prodaje ulaznica i robe u prethodnoj godini u iznosu od 4.294,33 EUR.

Druge izmjene i dopune Financijskog plana MSUI/MACI za 2024. godinu donesene su Odlukom Ravnateljice Muzeja dana 30. 09. 2024. URBOJ: MSUI - 006/24 - 03 - 02 , a stupile su na snagu prvog dana nakon objave Izmjena i dopuna proračuna Istarske županije - Regine Istriana u "Službenim novinama Istarske županije - Regione Istriana". Planirani prihodi i rashodi za 2024. godinu temeljem drugih Izmjena i dopuna iznose 269.081,52 EUR.

U kontekstu istih vidljivo je da preneseni višak ostao na istoj razini u iznosu od 5.079,09 EUR.

Izmjene viška/manjka tijekom 2024. godine kroz Izmjene i dopune proračuna 2024.						
I. izmjene i dopune proračuna 2024						
C) PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA						
	Šifra	Naziv		Planirano	Promj. iznos	Novi iznos
Pozicija	9	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE (IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI		784,76	4.294,33	5.079,09
II. izmjene i dopune proračuna 2024						
C) PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA						
	Šifra	Naziv		Planirano	Promj. iznos	Novi iznos
Pozicija	9	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI		5.079,09	0,00	5.079,09

V. IZMJENE PLANIRANOG UTROŠKA VIŠKA NA KRAJU 2024. GODINE

Višak/manjak na kraju 2024.godine						
Račun / opis				Plan 2024.	Izvršenje 2024.	
UKUPNO PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE				5.079,09	5.079,09	100,00
VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA					670,00	
MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA					670,00	
UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT					0,00	
NEUTROŠENI REZULTAT (PRIJENOS U SLIJEDEĆU GODINU)					7.597,63	
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENI U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE					2.518,54	

Planirana vrijednost financijskog plana za 2024. godinu iznosi 269.081,52 EUR. Raspoloživa sredstva (prihodi sa prenesenim viškom) planirana su u iznosu od 264.002,43 EUR, a ostvarena u iznosu od 216.931,81 EUR odnosno 82,17% planirane vrijednosti. Raspoređena sredstva (rashodi) planirani su u iznosu od 186.581,52 EUR, a izvršeni u iznosu 172.661,92 EUR odnosno 92,54% planirane vrijednosti. U prethodnoj 2023. godini ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 5.245,78 EUR, preneseni višak prihoda iznosio je 5.079,09 EUR, dok je u izvještajnom razdoblju ostvaren višak prihoda od 2.518,54 EUR, te ukupni višak prihoda za prijenos u slijedeće razdoblje iznosi 7.597,63 EUR.

VI. STRUKTURA REZULTATA U 2024. GODINI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor		Prihodi	Rashodi	Rezultat	Preneseni rezultat	Rezultat 31.12.2024.
1.1.001	Nenamjenski prihodi i primici	185.240,82	185.240,82			
3.2.600	Vlastiti prihodi	4.581,64	1.393,10	3.188,54	4.409,09	7.597,63
5.3.055	Sredstva Ministarstva kulture	8.000,00	8.000,00			
5.5.359	Sredstva Grada Pule	15.769,35	15.769,35			
5.8.600	Sredstva TZ Grada Pule	3.340,00	4.010,00	-670,00	670,00	
Ukupno		216.931,81	214.413,27	2.518,54	5.079,09	7.597,63

Struktura rezultata u 2024. godini prema izvorima financiranja ukazuje da su svi ostvareni prihodi u cijelosti utrošeni, odnosno da su rashodi ostvareni 100 % u odnosu na planiranu vrijednost te da se preneseni rezultat odnosi na ostvarene, a neutrošene vlastite prihode. Poslovni rezultat, ostvareni višak temeljem prodaje ulaznica i robe s 31. 12. 2024. raspoređuje se na Aktivnost Materijalni rashodi i Aktivnost Kapitalna ulaganja u zgrade.

Odluka o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2025. - 2027. godine Ur.broj: MSUI - 006/24-04-01/1 od 29. listopada 2024. sastavni je dio Odluke o usvajanju Financijskog plana MSUI - MACI za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu.

Napomena:

Skupina izvora financiranja 1.1 Nenamjenski prihodi i primici bilježi rashode u iznosu od 185.240,82 EUR što je 93,73 % u odnosu na prethodnu godinu, odnosno 79,97 % od planirane vrijednosti. Na program „KAPITALNA ULAGANJA U ZGRADE” (Aktivnost: K280104) u proračunskoj 2024. godini utrošeno je 26.281,37 EUR Županijskih sredstava te 4.100,00 EUR sredstava doznačenih od Grada Pula - Pola. Temeljem usvojenog Proračuna MSUI/MACI za 2024. godinu u kontekstu kojeg su od strane Osnivača odobrena ulaganja u iznosu od 70.000,00 EUR, preostala neutrošena sredstva u iznosu od 43.718,63 eur iz objektivnih razloga nisu utrošena te će biti doznačena u 2025. godini sukladno usvojenom Financijskom planu za 2025. godinu, odnosno temeljem Anexa ugovora.

Skupina izvora financiranja 5.8. Ostale institucije za proračunske korisnike bilježi rashode od 4.010,00 EUR što je 150,19 % u odnosu na prethodnu godinu i 100 % u odnosu na planiranu vrijednost. Rashodi su veći u odnosu na ostvarene prihode po istom izvoru u proračunskoj godini, obzirom da je prihod od 670,00 EUR za program pod nazivom MSUI POZORNICA iz 2023. prenesen na korištenje u 2024. godinu uz odobrenje TZ Grada Pule.

VII. ZAKLJUČAK

MSUI-MACI redovno izvršava svoj Financijski plan s vrlo visokim indexom realizacije pa tako i preneseni višak kao njegov sastavni dio.

Struktura rezultata u 2024. godini prema izvorima financiranja ukazuje da su svi ostvareni prihodi u cijelosti utrošeni, odnosno da su rashodi ostvareni 100 % u odnosu na planiranu vrijednost te da se preneseni rezultat odnosi na ostvarene, a neutrošene vlastite prihode koji se redovito raspoređuju na Aktivnost Kapitalna ulaganja u zgrade i Materijalne rashode.

Napomena uz aktivnost K280104 - Kapitalna ulaganja u zgrade sa prvotno planiranim prihodima u iznosu 77.100,00 EUR obzirom da predstavlja jedino odstupanje od Financijskog plana u odnosu na planiranu vrijednost. Temeljem usvojenog Proračuna MSUI/MACI za 2024. godinu u kontekstu kojeg su od strane Osnivača odobrena ulaganja u iznosu od 70.000,00 EUR, preostala sredstva koja u iznosu od 43.718,63 EUR iz objektivnih razloga nisu utrošena, biti će doznačena u 2025. godini sukladno usvojenom Financijskom planu za 2025. te Aneksu Ugovora. Riječ je o akumulaciji kapitala potrebnog za rješavanje sanacije krovništva koji se u kontekstu cjelokupne adaptacije zgrade nametnuo kao prioritet zbog čega je projektom i ostvareno 39.41% od planirane vrijednosti. Navedeno odnosi se i na korištenje vlastitih prihoda odnosno realizaciju višegodišnjeg plana uravnoteženja.

Zaključujem da su Financijski plan ustanove u 2024. godini te provedba višegodišnjeg plana uravnoteženja, izvršeni uredno sukladno raspoloživim kadrovskim kapacitetima te obimom i prirodom poslova i okolnostima u kojima ustanova djeluje.

Ravnateljica Muzeja
Ketrin Milićević Mijošek

MSUI
MAC
Muzej suvremene umjetnosti Istre, Pula /
Museo d'arte contemporanea dell'Istria Pola

IKA ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA

FLANATIČKA 29, PULA 52100

OIB: 56516458170

RKP: 47594

ŠIFRA DJELATNOSTI: 9002 / POMOĆNE DJELATNOSTI U IZVOĐAČKOJ UMJETNOSTI

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA
URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG IKA-e-ISTARSKE KULTURNE
AGENCIJE- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2024.**

KLASA: 400-04/25-01/03

URBROJ: 2163-58-25-1

Pula, 31. ožujka 2025. godine

Temeljem odredbi čl.37. Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23), Odluke o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje od 2024.-2026. godine (IKA:99-2023, od 23.studenog 2023. godine) te članka 22. Statuta IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana (KLASA: 025-02/24-01/01, URBROJ: 2163-58-24-1 od 10. prosinca 2024. godine, (u daljnjem tekstu: IKA) ravnateljica dana 31. ožujka 2025. godine donosi

ODLUKU O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA IKA-e- ZA 2024. GODINU

Članak 1.

Predmet ove Odluke je usvajanje godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja IKA-e za 2024. godinu.

Članak 2.

Preneseni višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine iznosi 31.061,14 EUR te je ukalkuliran u financijski plan za 2024. godinu.

Na kraju 2024. godine je ostvaren višak od vlastitih prihoda i prihoda za posebne namjene u iznosu od 14.490,64 EUR i prenosi se u slijedeću godinu.

Navedeni iznos od 14.490,64 EUR će biti u cijelosti utrošen tijekom 2025. godine.

Članak 3.

Ravnateljica IKA-e donosi Odluku o usvajanju godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja IKA-e za 2024. godinu sukladno članku 1. ove Odluke.

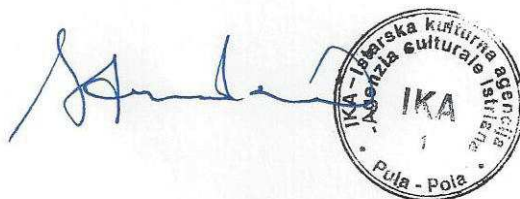
Članak 4.

Ova odluka stupa na snagu s danom donošenja.

KLASA: 400-04/25-01/03

URBROJ: 2163-58-25-1

RAVNATELJICA:
Aleksandra Vinkerlić



I. PRAVNI TEMELJ

Člankom 37. st. (2) Zakona o proračunu (NN 144/21) propisano je da ukoliko JLPRS i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici ne mogu preneseni višak, zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini, korištenje viška planira se višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun odnosno financijski plan donosi.

Isti članak, st. (3) propisuje donošenje predmetnog plana od strane upravljačkog tijela uz prijedlog financijskog plana nakon čega se isti dostavlja JLPRS.

Člankom 91., st. (1) istog Zakona, propisano je da sastavljanje predmetnog plana, obvezuje proračunskog korisnika na sastavljanje godišnjeg izvještaja o provedbi istog. Izvještaj se sukladno st. (2) istog članka, sastavlja i usvaja na način i u rokovima propisanim za godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana

II. NAČIN PROCJENE I RASPOREDA VIŠKA

IKA- Istarska kulturna agencija- Agenzia culturale Istriana temelji izradu svog financijskog plana na način da procjeni ukupno ostvarenje vlastitih prihoda, prihoda od Osnivača za redovnu djelatnost te se, 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..).

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

Nakon toga, 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 proporcionalno rasporediti na programske aktivnosti i to ovisno o njihovoj složenosti i procjeni rashoda.

III. UVOD

Odluka o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026.godine (IKA: 99-2023, od 23. studenog 2023.godine) a koja je donesena vezano uz Odluku o donošenju financijskog plana IKA-e za 2024. i projekcije 2025. i 2026. godine (IKA: 113-2023 od 29. prosinca 2023. godine).

Navedeno se odnosi na višak po vlastitom izvoru.

Višak u iznosu od 31.158,38 EUR za kojeg se, u trenutku donošenja financijskog plana, procijenilo da neće biti utrošen u 2023. godini, rasporedio se za 2024. godinu prvenstveno na redovnu i programsku djelatnost (A012801A012802). Za uravnoteženje proračuna projekcija za 2025. i 2026. godinu, rasporedio se ostatak procijenjenog viška od 2023. u iznosu od 30.158,38 EUR (30.158,38 EUR za svaku godinu projekcija).

IV. IZMJENE PLANIRANOG UTROŠKA VIŠKA U 2024. GODINI

Financijski plan IKA-e za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu donesen je od strane ravnateljice IKA-e, 29. prosinca 2023. godine (IKA: 113-2023).

Iznos planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu iznosio je 164.757,66 EUR,

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Financijski plan 2024.	Financijski plan 2025.	Financijski plan 2026.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***	31.158	30.158,38	30.158,38
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	31.158,38	30.158,38	30.158,38

Raspored konačnog rezultata kao i promjene ostalih stavki prihoda i rashoda za koje se ukazala potreba, izvršene su kroz I. izmjene i dopune Financijskog plana IKA-e za 2024. godinu donesene su od strane ravnateljice dana 21. lipnja 2024. godine (IKA: broj 70-2024). Iznos planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu iznosi 226.769,57 EUR.

Izvor 3.2.600	Vlastiti prihodi - muzeji	31.158,51	0,00	-97,24	-0,31	31.061,27
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	664,00	0,00	0,00	0,00	664,00
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERG.	733,00	0,00	0,00	0,00	733,00
323	RASHODI ZA USLUGE	25.003,13	0,00	1.997,14	7,99	27.000,27
324	NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	664,00	0,00	0,00	0,00	664,00
422	POSTROJENJA I OPREMA	4.094,38	0,00	-2.094,38	-51,15	2.000,00

Druge Izmjene i dopune Financijskog plana IKA-e za 2024. godinu donesene su od strane ravnateljice IKA-e dana 30. rujna 2024. godine (IKA: broj 124-2024) i zadnje su izmjene u 2024. godini. U ovom izvještaju u stupcu gdje se navodi Rebalans 2024. odnosi na ove izmjene i dopune. Iznos planiranih prihoda i rashoda u Drugim izmjenama i dopunama Financijskog plana IKA-e za 2024. godinu iznose 241.667,02 EUR.

Izvor 3.2.	Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	31.061,27	0,00	0,00	31.061,27
3	RASHODI POSLOVANJA	29.061,27	-48,15	-0,17	29.013,12
32	MATERIJALNI RASHODI	29.061,27	-48,15	-0,17	29.013,12
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.000,00	48,15	2,41	2.048,15
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	2.000,00	48,15	2,41	2.048,15

Sve izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu objavljene su na web stranici IKA-e.

V. RASPORED PLANIRANOG UTROŠKA VIŠKA I NJEGOVA PROVEDBA

Ukupni planirani višak Planirani višak za utrošak u 2024. godini u iznosu od 31.061,14 EUR, planiran je za korištenje aktivnosti A012801A012802.

U 2024. godini utrošen je kako slijedi u tabelarnom prikazu niže:

			PLAN 2024.	OSTVARENO 2024.	INDEKS
AKTIVNOST A012801A280102- Materijalni rashodi			1	2	3
Izvor	3.2.600	Vlastiti prihodi - muzeji	31.061,27	16.602,76	53,45
	321	Naknade troškova zaposlenima	664,00	34,24	5,16

R0706	3211	SLUŽBENA PUTOVANJA	664,00	34,24	5,16
	322	Rashodi za materijal i energiju	733,00	279,50	38,13
R0710	3221	UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI	533,00	279,50	52,44
R0712	3223	ENERGIJA	200,00	0,00	0,00
	323	Rashodi za usluge	26.952,12	14.518,76	53,87
R0715	3231	USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	1.500,00	0,00	0,00
R0716	3232	USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	1.347,51	0,00	0,00
R0718	3233	USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	2.500,00	335,00	13,40
R0720	3235	ZAKUPNINE I NAJAMNINE	1.327,00	137,5	10,36
R0722	3237	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	17.777,61	14.034,06	78,94
R0725	3238	RAČUNALNE USLUGE	1.500,00	0,00	0,00
R0727	3239	OSTALE USLUGE	1.000,00	12,20	1,22
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	664,00	0,00	0,00
R0729	3241	NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	664,00	0,00	0,00
	343	Ostali financijski rashodi	0,00	1,07	-
R0729.01	3433	ZATEZNE KAMATE	0,00	1,07	-
	422	Postrojenja i oprema	2.048,15	1.769,19	86,38
R0737	4221	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	1.252,15	1.769,19	141,29
R0738	4222	KOMUNIKACIJSKA OPREMA	796,00	0,00	0,00

Raspored planiranog utroška prenesenog viška izvršen je u iznosu od 16.602,76 EUR odnosno indeksom 53,45 % planiranog iznosa od 31.061,27 EUR.

Iz gornje rekapitulacije aktivnosti A028012802 Financijskog plana IKA-e za 2024. godinu, koja su u svom proračunu imale planirana sredstva prenesenog viška, vidljiv je mali indeks raspoređenog/utrošenog viška, a isto je obrazloženo i kroz Obrazloženje Općeg dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana IKA-e za 2024. godinu.

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE U 2024.GODINU

PRIHODI POSLOVANJA 2024.

KONTO	VRSTA PRIHODA	IZNOS
632	POMOĆI OD MEĐUNARODNIH INSTITUCIJA I TIJELA EU	3.911,02
641	PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE	0,15
661	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA	19,91

671	PRIHODI IZ NADLEŽNOH PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	161.910,43
	UKUPNO PRIHODI	165.841,51

RASHODI POSLOVANJA 2024.

KONTO	VRSTA TROŠKA	IZNOS
311	PLAĆE (BRUTO)	85.409,23
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	8.218,72
313	DOPRINOSI NA PLAĆE	14.092,55
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	12.365,28
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	1.827,51
323	RASHODI ZA USLUGE	48.481,93
324	NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	3.803,00
329	REPREZENTACIJA	2.093,02
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	440,56
	UKUPNO RASHODI	176.731,80
	PRIHOD-RASHOD POSLOVANJA:	-10.890,29

Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima poslovanja u iznosu od 10.890,29 EUR. Odlukom o raspodjeli rezultata iz 2023. godine iznos od 962,49 EUR koristio se za pokriće manjka od nefinancijske imovine iz izvora IF 4 u iznosu od 962,49 EUR.

Višak prihoda od redovnog poslovanja na dan 31.12.2024.godine iznosi je 20.170,85 EUR.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 2024.

KONTO	VRSTA RASHODA	IZNOS
4221	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	1.769,19
	UKUPNO	1.769,19
	PRIHOD-RASHOD POSLOVANJA:	-1.769,19

Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.769,19 EUR.

Odlukom o raspodjeli rezultata iz 2023. godine knjižen je iznos od 962,49 EUR za pokriće manjka od nefinancijske imovine iz izvora IF 4 u iznosu od 962,49EUR.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine tijekom 2024. godine nisu ostvareni.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. iznosi 1.769,19EUR. Manjak tekuće godine iznosi 585,16 eura.

Ukupno ostvareni višak u 2024. godini iznosi 18.401,66 EUR:

Preneseni višak iz 2023. godine koristio se tijekom 2024. godine za pokriće rashoda nastalih obavljanjem redovne djelatnosti i nabave opreme za potrebe IKA-e.

Temeljem Odluke o raspodjeli rezultata iz 2024. godine iznos na stavci 92211 od 20.170,85 EUR planiran je i korišten na slijedeći način:

ODLUKA O RASPODJELI REZULTATA NA DAN 31.12.2024.

92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IF 4	16.259,83
92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IF 5	3.911,02
92222	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE IF 4	1.769,19
922	SVEUKUPNO	18.401,66

STANJE PRENESENOG VIŠKA:

92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IF 4	14.490,64
92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IF 5	3.911,02
	UKUPNO	18.401,66

Skupna konta 922 po kojoj se prenesao višak od 18.401.,66 EUR služi za pokriće manjka nefinancijske imovine iz izvora IF 4 u punom iznosu 1.769,19 EUR. Iznos vlastitih sredstava umanjit će se za 1.769,19 EUR, te se ostatak prenosi u sljedeću godinu =14.490,64 EUR.

Višak poslovanja u iznosu od 14.490,64 EUR će se u potpunosti utrošiti u 2025. godini.

VI. ZAKLJUČAK

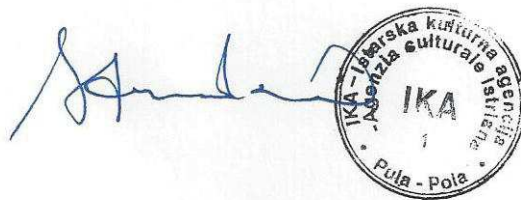
IKA kontinuirano nastoji u što većem indeksu izvršavati svoj Financijski plan pa tako i preneseni višak kao njegov sastavni dio, a u tom smjeru će djelovati i dalje.

Programske aktivnosti koje se ne izvrše u izvještajnom razdoblju, nikad nisu neizvršene iz neopravdanih ili neobjektivnih razloga već se njihovo izvršenje samo nastavlja na sljedeće/a proračunsko/a razdoblje/a u skladu sa novonastalim okolnostima ili prirodom razvoja koncepta same aktivnosti.

Smatramo da smo, Financijski plan a u sklopu njega, i provedbu višegodišnjeg uravnoteženja plana, izvršili uredno sukladno raspoloživim kadrovskih kapaciteta i obimom poslova.

RAVNATELJICA IKA-e:

Aleksandra Vinkerlić





OŠ Ivana Batelića-Raša

Ivan Batelić 1

52223 Raša

E-mail: ured@os-ibatelica-rasa.skole.hr

KLASA : 400-04/2-01/02

URBROJ : 2144-17-01-25-5

Raša, 31.03.2025. godine

Temeljem članka 91. Zakona o proračunu (NN 144/21), te članka 61. Statuta OŠ Ivana BatelićaRaša, Školski odbor OŠ Ivana Batelića-Raša na svojoj sjednici održanoj dana 31.03.2025. godine donio je

**Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana
Osnovne škole Ivana Batelića Raša za 2024. godinu**

I.

Planom uravnoteženja višegodišnjeg planautvrđeno je na koji način se planira koristiti procijenjeni višak iz 2023. godine u iznosu od 888,44 eura.

Ostvareni višak na dan 31.12.2023. iznosi 1.953,02 eura.

Financijski plan 2024.	Povećanje	I. Izmjene i dopune FP 2024.
888,44	1.064,58	1.953,02

II.

Prema Financijskom izvještaju OŠ Ivana Batelića Raša za 2024. godinu, ostvaren je višak prihodanad rashodima u ukupnom iznosu od 7.541,24 eura.

Višak iz stavka 1. ovog članka temelji se na financijskim izvještajima OŠ Ivana Batelića Raša za 2024. u kojima su stanja na osnovnim računima podskupine 922- višak/manjak prihoda i primitaka utvrđena kako slijedi:

Račun	Naziv računa	Iznos
6+7	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	763.520,51
3+4	UKUPNI RASHODI I IZDACI	755.979,27
	VIŠAK/MANJAK	7.541,24

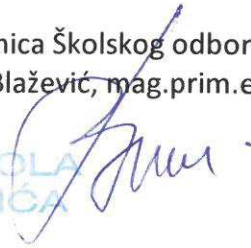
III.

Korištenje viška odnosno neutrošenih namjenskih sredstava planirati će se u Financijskom planu OŠ Ivana BatelićaRaša za 2025. godinu u iznosu od 9.494,26 eura za

pokriće materijalnih troškova, nabavu psihodijagnostičkih sredstava i ulaganje u dugotrajnu nefinancijsku imovinu u 2025. godini.

Predsjednica Školskog odbora
Mirjana Blažević, mag.prim.educ.

OSNOVNA ŠKOLA
IVANA BATELIĆA
RAŠA



Klasa / Sigla amm.: 007-03/25-03/6
Ur. broj. / N.prot.: 2105-21-01/25-2
Buje - Buie, 28.03.2025.

Školski odbor TSS - SMSI "Leonardo da Vinci" Buje - Buie, na sjednici održanoj dana 28.03.2025. godine donijelo je

Il Comitato scolastico della TSS - SMSI "Leonardo da Vinci" Buie, alla seduta svoltasi il 28/03/2025 apporta la

ODLUKU DECISIONE

1. Prihvaća se izvršenje Plana proračuna za 2024. godinu TSS – SMSI "Leonardo da Vinci" Buje – Buie.
Si accetta la Realizzazione del Piano finanziario della TSS – SMSI "Leonardo da Vinci" Buje – Buie per il 2024.
2. Izvršenje Plana proračuna za 2024. TSS – SMSI "Leonardo da Vinci" Buje – Buie sastavni je dio ove Odluke.
La Realizzazione del Piano finanziario per il 2024 della TSS – SMSI "Leonardo da Vinci" Buje – Buie è parte integrante della presente decisione.



Predsjednik ŠO – Il presidente del CS


Giordano Trani, prof.

KLASA: 400-07/25-01/1
URBROJ: 2105-21-01/25-1
Buje, 28.03.2025.

Temeljem članka 91. Zakona o proračunu (NN 144/21), Školski odbor TSS - SMSI „Leonardo da Vinci“ Buje - Buie na svojoj sjednici održanoj 28.03.2025. donosi:

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O PROVEDBI PLANA URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG PLANA
TSS - SMSI „LEONARDO DA VINCI“ BUJE - BUIE ZA 2024. GODINU**

Planom uravnoteženja Proračuna planirano je trošenje viška prihoda u 2024. godini u iznosu od 7.876,37 eur (višak prihoda od 2023. god.).

Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu izmijenjen je višak prihoda poslovanja preneseni iz 2023. na 6.013,63 eura.

Struktura trošenja viška iz prethodnih godina u 2024. prikazana je u nastavku:

- Izvor 48 i 11 (decentralizirana i namjenska sredstva) - pokriće metodološkog manjka u iznosu od: 5.636,73 eura.
- Izvor 5 pomoći – pokriće manjka u iznosu od 3.643,84 eura.

Na dan 31.12.2024. ostvaren je višak prihoda u iznosu od 4.331,17 eura zajedno sa viškom od 2023. godine sveukupan prihod koji se prenosi u 2025. godini iznosi 10.344,80 eura.

Višak prihoda od 2024. odnosi se na :

- Višak prihoda u iznosu od 7.699,01 eur od Erasmus +
- Višak vlastitih prihoda u iznosu od 2.645,79 eur od učeničkog servisa

Preneseni prihod od Erasmus+ planira se utrošiti kroz još 2 godine (dok traje projekt) a prihod od učeničkog servisa planiramo utrošiti na materijalne rashode koje ne stignemo pokriti iz decentralizacije.



Predsjednik ŠO

Giordano Trani, prof.



REPUBLIKA HRVATSKA ISTARSKA ŽUPANIJA
GOSPODARSKA ŠKOLA ISTITUTO PROFESSIONALE

strolarstvo, brodogradnja i metalurgija : elektrotehnika i računalstvo : ekonomija, trgovina i poslovna administracija :
turizam i ugostiteljstvo : šumarstvo, prerada i obrada drva : osobne usluge zaštite i druge usluge
52460 Buje, Školski brijeg 1 MB:3903141; OIB:27648687825
Tel: +385 52 772 077, 492 772; +385 52 492 770; +385 52 492 771 ; Fax: + 385 52 720 354
e-mail: skola@ss-gospodarska-buje.skole.hr www.ss-gospodarska-buje.skole.hr

KLASA: 400-02/25-01/01
URBROJ: 2105-24-25-3
Buje, 27. ožujak 2025.

Temeljem članka 91. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), Gospodarska škola Istituto professionale Buje donosi,

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA ZA RAZDOBLJE 2024. DO 2026.

Uz izvorni proračun za 2024. godinu sa projekcijama 2025. i 2026. Školski odbor Gospodarske škole Buje donio je i Akt o višegodišnjem planu uravnoteženja proračuna.

Planom uravnoteženja Proračuna planiran je raspored proračunskog viška iz prethodnih godina 2023. u iznosu od 40.695,22 €, te se planom predvidjelo da će se prenijeti i u 2025. i 2026. 30.760,00 €.

Tijekom 2024. prema 1. Izmjenama i dopunama plana za 2024. višak je korigiran sa 40.695,22 € na 22.518,63 € prvenstveno zbog pokrića manjka prihoda nefinancijske imovine nakon donesene Odluke ŠO Klasa: 600-01/24-02/5 Urbroj: 2105-24-24-1 od 26. veljače 2024. gdje se je pokrio iznos od 10.027,97 € za nabavku imovine upravo iz vlastitih viškova. Korigirani iznos od 22.518,63 € planirao se utrošiti u samoj 2024. godini za razliku manjka prihoda poslovanja.

Kroz 2. izmjene i dopune plana ujedno i zadnje izmjene u 2024. godini stanje planiranih viškova u visini od 22.518,63 € nije se promijenilo.

U Izvršenju financijskog plana 2024. posebno pod posebnim dijelom vidljivo je da je dio prenesenog viška utrošen odnosno izvršen u visini od 11.952,00 € i to redom:

- pokriveni su troškovi službenih putovanja za nastavnike te naknada putem ugovora o djelu za djelatnike koji preko ljeta odrađuju posredovanje u učeničkom servisu iz vlastitih viškova u ukupnom iznosu od 8.751,03 €.
- pokriveni su u potpunosti namjenski viškovi iz pomoći nenadležnih proračuna, točnije samih prihoda koji su uplaćeni na račun škole od strane MZOM-a krajem 2023. godine za realizaciju prijavljenih projekata u 2024. godini za smjerove informatike i računalstva u visini od 1.952,80 €.
- pokriveni su troškovi iz prenesenog viška od 177,52 € uplate predujma za neto iznos za projekt Školske shema za šk. godinu 23./24. te manjkovi prihoda poslovanja iz 2023. za ne primljena, a utrošena sredstva 685,87 €.
- pokriveni su i troškovi iz viška bespovratnih sredstava od sudjelovanja na Erasmus+ projektima u visini od 161,71 € za nove prijave za naredne projekte.
- kupljeni su i klima uređaji koji su također namijenjeni za pokriće iz viška poslovanja u visini od 900,00 €
- pokrivena je i razlika iznosu od nabavke knjiga i lektira od strane osnivača te MZOM-a.

Ukupno ostvareni višak na kraju 2024. iznosi 37.415,56 € koji se odnosi na:

32 Vlastiti prihodi srednjih škola – 20.530,31 €

62 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – 459,42 €

53 Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna – 6.644,00 €

53 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (Erasmus+) – 10.241,25 €

72 Opremanje 43,43 €.

Prema stanju bilance višak poslovanja iznosi 30.792,30 € te je razlika u pokriću manjka prihoda poslovanja nadležnog proračuna za rashode u prosincu 2024. – 6.623,26 €

Odlukom ŠO u 2025. raspodijeliti će se rezultat za 2024. čime će se pokriti nabavka osnovnih sredstava iz vlastitih prihoda od 908,94 €.

Prema planu za 2025. godinu viškovi su korigirani na trošenje u tekućoj planiranoj godini odnosno planirani su za pokriće manjka prihoda u odnosu na rashode te su tako i planirani u narednim godinama odnosno projekcijama za 2026. i 2027. godinu.

Svi troškovi koji su planirani prema donesenom Aktu o planiranom korištenju viška u razdoblju od 2024. – 2026. su realizirani točnije što se tiče viškova iz pomoći nenadležnih proračuna koji su namjenske svrhe su upravo tako i realizirani, također iz Erasmus+ projekata viškovi su namjenski utrošeni za tu aktivnost. Škola je iz vlastitih viškova pokrila sve planirane aktivnosti, a nepotrošeni vlastiti viškovi prenijeti će se za utrošiti u narednoj godini za razliku manjka prihoda poslovanja po također planiranim vlastitim aktivnostima kao što će se u 2025. potrošiti i svi viškovi od pomoći nenadležnih proračuna za realizaciju raznih projekata.

Ravnatelj:



Saša Stiković, dip.ing.

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“, br. 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21, 20/22 – pročišćeni tekst i 12/25) 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.

Člankom 91. Zakona o proračunu (144/21) propisano je da ukoliko JLP(R)S i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici obvezni izraditi višegodišnji plan uravnoteženja, iz članka 37. ovoga Zakona, sastavljaju godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja. Izvještaj se sastavlja i usvaja odnosno podnosi na suglasnost na način i u rokovima propisanim za godišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i financijskog plana njihovih proračunskih i izvanproračunskih korisnika.

OSNOVNA PITANJA KOJA SE UTVRĐUJU OVIM AKTOM

U Proračunu Istarske županije za proračunsko razdoblje od 2024. do 2026. godine planirani su preneseni viškovi i manjkovi u ukupnom iznosu koji rezultira viškom od 16.303.958,71 eura. Od tih sredstava višegodišnje uravnoteženje financijskog plana planiraju proračunski korisnici Istarski domovi zdravlja i Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj za pokriće manjka, te Nastavni zavod za javno zdravstvo, Povijesni i pomorski muzej Istre, Muzej suvremene umjetnosti Istre, Istarska kulturna agencija, OŠ I. Batelić Raša, TSS L.da Vinci Buje i Gospodarska škola Buje za utrošak viška.

Obzirom da je Istarska županija za svoje poslovanje u Proračunu za 2024.g., te projekcijama za 2025. i 2026.g. planira samo preneseni višak kojeg je utrošila u 2024.g., ovim Izvještajem prihvaćaju se Odluke proračunskih korisnika koji su planirale višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana, odnosno njihove Godišnje izvještaje o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja.

Istarski domovi zdravlja temeljem Odluke Upravnog vijeća klasa: 023-01/25-01/21, Ur.br: 2168/01-59-49-01-5/849-25-6, od 31. ožujka 2025.g., donosi Odluku o prihvaćanju godišnjeg izvješća o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja za 2024.g. U Planu je predviđeno saniranje manjka u visini od 318.486,00 eura koji je utvrđen 31.12.2022., te je predviđeno da će se u 2023. godini umanjiti za 100.000,00 eura a u 2024. godini za 50.000,00 eura, te bi krajem 2024. godine trebao iznositi 168.486,00 eura. Manjak na kraju 2023.g. iznosio je 780.147,68 eura, a na kraju 2024.g. iznosio je 2.227.153,44 eura. Manjak je nastao uslijed povećanja plaće i prava zaposlenika iz izmjena kolektivnog ugovora, a prihodi iz HZZO nisu slijedili povećanje troška. Istarski domovi zdravlja su dio prihoda namjeravali nadomjestiti iz prihoda od turističkih ambulanti međutim te usluge su ugovorene sa HZZO i ostvarile su gubitke jer su prihodi od HZZO višestruko manji od troškova koje ostvare turističke ambulante. Tijekom 2024. godine Istarski domovi zdravlja su radili na racionalizaciji troškova, te su ostvareni pozitivni pomaci, ali financijski utjecaj je mali da bi kompenzirao nastale manjkove. U 2025.g. ugovoreni su veći limiti sa HZZO, te treba nastaviti sa komunikacijom sa HZZO i

Ministarstvom zdravstva kako bi se ugovorila dostatna sredstva za kontinuiranu uslugu zdravstvene zaštite.

Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj temeljem Odluke Upravnog vijeća broj: 01-39/25-06-4-1 od 31. ožujka 2025. donosi Odluku o usvajanju Izvješća o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj-Rovigno za 2024.g. U Planu je predviđeno saniranje manjka od 1.058.132,59 eura, a stvarni manjak je ostvaren na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 760.095,89 eura. U 2024. godini ostvaren je tekući višak u iznosu od 251.787,95 eura, te je ostvaren cilj da se sanira dio manjka. Pozitivan rezultat je ostvaren od vlastitih prihoda od zdravstvenog turizma. Za sukcesivno pokriće ostaje kumulirani manjak u iznosu od 468.048,14 eura koji se namjerava pokriti u narednim razdobljima.

Nastavni zavod za javno zdravstvo Istarske županije temeljem Odluke Upravnog vijeća broj: 03/01-513/19-23, od 28. ožujka 2025.g. donosi Odluku o godišnjem izvještaju o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana. Iz ostvarenog viška u toku 2024. godine korišteno je 1.066.947,27 eura za pokrivanje tekućeg manjka koji je ostvaren uslijed povećanja plaća i drugih davanja za zaposlene uslijed izmjena kolektivnog ugovora.

Povijesni i pomorski muzej Istre temeljem Odluke Upravnog vijeća Ur.broj: klasa: 025-04/25-01/03, urbroj: 2163-57/02-25-7 od 31. ožujka 2025.g. donosi Odluku o usvajanju Izvješća o provedbi višegodišnjeg uravnoteženja financijskog plana povijesnog i pomorskog muzeja Istre u 2024. godini. U Planu je predviđen višak od 430.000,00 eura od čega je 321.000,00 bio predviđen da se utroši u 2024.g. za program uređenja Kaštela, uređivanja prostora CIS-a, te na redovnu djelatnost. Višak ostvaren 31.12.2023. iznosio je 439.604,55 eura, te je u toku 2024. godine utrošeno 317.469,80 eura. Punu provedbu usporili su procesi javne nabave, ograničeni kadrovski resursi, zahtjevi Konzervatorskog odjela. Plan je izvršen sa 72%.

Muzej suvremene umjetnosti Istre temeljem Odluke Ravnateljice broj: MSUI-007/25-01-03/1 od 27. ožujka 2025.g. donosi Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana Muzeja suvremene umjetnosti za 2024.g. U Planu je predviđeno da će se ostvariti višak u visini od 2.354,28 eura te da će se sukcesivno koristiti kroz tri godine po 784,76 eura. Sa 31.12.2023. ostvaren je višak od 5.079,09 eura, te je tijekom 2024. ostvaren tekući višak od 2.518,54 te sa 31.12.2024. ukupan višak iznosi 7.597,63 eura. Tijekom 2024.g. intenzivirali su se radovi na sanaciji krovšta te se planira u 2025. godini iskoristiti sav višak.

Istarska kulturna agencija temeljem Odluke Ravnateljice klasa: 400-04/25-01/03, urbroj: 2163-58-25-1 od 31. ožujka 2025.g. donosi Odluku o usvajanju Godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana IKA-e Istarske kulturne agencije za 2024. godine. U Planu su predviđena sredstva u visini od 91.475,14 eura od čega kroz tri godine po 31.061,14 eura. Višak ostvaren 31.12.2023. iznosio je 31.061,14 eura, dok je sa 31.12.2024. iznosio 18.401,66 eura te će se u cijelosti iskoristiti u 2025. godini.

Osnovna škola Ivan Batelić Raša temeljem Odluke Školskog odbora klasa: 400-04/2-01/02, Ur.broj: 2144-17-01-25-5 od 31. ožujka 2025.g. donosi Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana OŠ Ivana Batelić-Raša za 2024.g. U Planu je predviđeno da će se višak od 1.176,54 eura rasporediti u 2024.g. u iznosu od 888.44 eura. Sa 31.12.2023. ostvareno je 7.541,24 eura viška, a sa 31.12.2024. ostvareno je 9.494,26 eura viška te će se u 2025. godini u cijelosti utrošiti za pokriće materijalnih troškova, nabavu psihodijagnostičkih sredstava i ulaganja u dugotrajnu nefinancijsku imovinu.

TŠŠ L.da Vinci Buje temeljem Odluke Školskog odbora klasa: 400-07/25-01/1, Ur.broj: 2105-21-01/25-1 od 28. ožujka 2025.g. donosi Odluku o Godišnjem izvještaju o provedbi plana uravnoteženja financijskog plana TŠŠ-Leonardo da Vinci-Buje. U Planu je predviđeno

korištenje viška od 23.629,11 sukcesivno kroz tri godine. Sa 31.12.2023. ostvareno je 4.331,17 eura viška, a sa 31.12.2024. ostvareno je 10.344,80 eura viška. Dio viška će se iskoristiti u 2025. godini, a dio koji se odnosi na eu projekt Erasmus planira se koristiti kroz slijedeće dvije godine.

Gospodarska škola Buje temeljem Odluke Školskog odbora klasa: 400-02/25-01/01, Ur.broj: 2105-24-25-3 od 27. ožujak 2025.g. donosi Godišnji izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja za 2024.g. U Planu je predviđeno korištenje viška od 92.280,00 eura sukcesivno kroz tri godine. Sa 31.12.2023. ostvareno je 8.273,67 eura viška, a sa 31.12.2024. ostvareno je 30.792,30 eura viška. Dio viška će se iskoristiti u 2025. godini, a dio koji se odnosi na eu projekt Erasmus planira se koristiti kroz slijedeće dvije godine.

Ovom odlukom se prihvaćaju se i podržavaju mjere, aktivnosti i dinamike koje su Istarski domovi zdravlja, Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj, Nastavni zavod za javno zdravstvo, Povijesni i pomorski muzej Istre, Muzej suvremene umjetnosti Istre, Istarska kulturna agencija, OŠ I. Batelić Raša, TSS L.da Vinci Buje, te Gospodarska škola Buje poduzeli.

II. FINANCIJSKA SREDSTVA POTREBNA ZA PROVEDBU OVOG AKTA

Financijska sredstva za provedbu ovog akta planirana su u prijedlogu Proračuna Istarske županije za 2024. godinu i projekcija 2025. i 2026. godine, te Financijskim planovima Istarskih domova zdravlja, Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj, Nastavnog zavoda za javno zdravstvo, Povijesnog i pomorskog muzeja Istre, Muzeja suvremene umjetnosti Istre, Istarske kulturne agencije, OŠ I. Batelić Raša, TSS L.da Vinci Buje, te Gospodarske škole Buje za 2024-2026.g.

III. ROK PROVEDBE AKTA

Tijekom proračunskog razdoblja od 01.01.2024. godine do 31.12.2026. godine.