REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
REGIONE ISTRIANA

ŽUPAN
PRESIDENTE
KLASA/CLASSE: 400-08/26-01/14
URBROJ/N:PROT: 2163-07-01/2-26-62
Pula – Pola, 24. studenog 2026.

SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE
n/p predsjednika mr.sc. Valtera Flega
Držićevka 3
52 000 Pazin

PREDMET: Prijedlog Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja Proračuna Istarske županije za 2027. godinu i projekcija 2028. i 2029. godinu

Na temelju članka 65. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09., 4/13., 16/16., 1/17., 2/17., 2/18., 30/18, 10/20, 6/21, 20/22-pročišćeni tekst i 12/25), Župan Istarske županije dana 24. studenog 2026. godine, donosi sljedeći

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se nacrt i utvrđuje prijedlog Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja Proračuna Istarske županije za 2027. godinu i projekcija 2028. i 2029. godinu

2. Akt iz točke 1. ovog Zaključka sastavni je dio istog, te se upućuje Skupštini Istarske županije na razmatranje i usvajanje.

3. Za izvjestitelja po točki 1., a vezano za točku 2. ovog Zaključka određuje se mr.sc. Barbara Škreblin-Borovčak, Pročelnica Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije.

4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

ŽUPAN
Boris Miletić

Na temelju članka 73. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj , 19/13. - pročišćeni tekst, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20), članka 43. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09., 4/13., 16/16., 1/17., 2/17., 2/18., 30/18, 10/20, 6/21, 20/22-pročišćeni tekst i 12/25) i čl. 37. Zakona o proračunu (144/21), Skupština Istarske županije na sjednici održanoj dana _____2026. godine donosi

ODLUKA O VIŠEGODIŠNJEM PLANU URAVNOTEŽENJA PRORAČUNA ISTARSKE ŽUPANIJE ZA 2027. GODINU I PROJEKCIJA 2028. I 2029. GODINU

I.

Ovom Odlukom prihvaćaju se Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja financijskih planova Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj, Nastavnog zavoda za javno zdravstvo, Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Istarske županije, Istarskih domova zdravlja, te Povijesnog i pomorskog muzeja Istre.

II.

Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj je na sjednici održanoj dana 29. listopada 2026. godine donijelo Odluku o usvajanju prijedloga višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2027. do 2029. godine, analizu i ocjenu ostvarenja poslovanja za 2026.g, prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja i mjerama za stabilno i održivo poslovanje, te plan provedbe navedenih mjera koja je sastavni dio ove Odluke.

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

III.

Upravno vijeće Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije je na sjednici održanoj dana 16. studenog 2026. godine donijelo Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2027.-2029. godine, koja je sastavni dio ove Odluke.

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

IV.

Upravno vijeće Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Istarske županije je na sjednici održanoj dana 24. studenog 2026. godine donijelo Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2027.-2029. godine, koja je sastavni dio ove Odluke.

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

V.

Upravno vijeće Istarskih domova zdravlja je na sjednicu održanoj dana 24. studenog 2026.g godine donijelo Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja financijskog plana za razdoblje od 2027.-2029. godine, koja su sastavni dio ove Odluke.

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

VI.

Upravno vijeće Povijesnog i pomorskog muzeja Istra je na sjednici održanoj dana 29. listopada 2026. godine donijelo Odluku o donošenju prijedloga višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2027.-2029. godine, sa analizom nastanka viška, te planom njegovog utroška kroz višegodišnji plan uravnoteženja, koja je sastavni dio ove Odluke.

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

VII.

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

VIII.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od objave u „Službenim novinama Istarske županije“, a primjenjuje se od 01. siječnja 2027. godine

KLASA: 400-08/26-01/14
URBROJ: 2163-07-01/2-26-62
Pazin,

REPUBLIKA HRVATSKA
SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE

Predsjednik
mr.sc. Valter Flego

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



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

Ai sensi dell’art. 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", n. 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 30/18, 10/20, 6/21, 20/22- testo consolidato e 12/25) e dell'art. 37 della Legge sul bilancio (144/21) l'Assemblea della Regione Istriana alla seduta tenutasi il giorno _____ 2026 adotta la

DELIBERA SUL PIANO PLURIENNALE DI PAREGGIO DEL BILANCIO DELLA REGIONE ISTRIANA PER IL 2027 E PROIEZIONE PER IL PER 2028 E IL 2029

I

Con la presente Delibera si approvano le Delibere sul piano pluriennale di pareggio dei piani finanziari dell’Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat Rovigno, dell’Istituto formativo di sanità pubblica, dell’Istituto formativo per la medicina d'urgenza della Regione Istriana, delle Case della salute dell’Istria e del Museo storico e navale dell’Istria.

II

Il Consiglio d'amministrazione dell'Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat Rovigno, alla seduta tenutasi il giorno 29 ottobre 2026 ha adottato la Delibera sull'approvayione della proposta del piano pluriennale di pareggiamento del bilancio dell'Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat Rovinj-Rovigno per il periodo 2027-2029, l’analisi e la valutazione dell’attuazione dell’attività nel 2026, la proposta delle misure volte a eliminare modelli consolidati di operazioni commerciali negative, le misure per ottenere delle operazioni stabili e sostenibili e un piano di attuazione delle misure menzionate che costituisce parte integrante della presente Delibera.

Con la presente Delibera si accoglie la Delibera dell'Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat Rovigno,e si appoggiano tutte le attività e le misure indicate.

III

Il Consiglio d'amministrazione dell'Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana, alla seduta del lunedì 16 novembre 2026 ha adottato la Delibera sull'impiego dell'eccedenza delle proprie entrate e il piano pluriennale di pareggiamento del Piano finanziario per il periodo 2027-2029, che costituisce parte integrante di questa Delibera.

Con la presente Delibera si accoglie la Delibera dell'Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana,e se ne sostiene la dinamica di pareggiamento.

IV

Il Consiglio d'amministrazione dell'Istituto formativo per la medicina d’urgenza della Regione Istriana, alla seduta del 24 novembre 2026 ha adottato la Delibera sul piano pluriennale di pareggiamento del Piano finanziario per il periodo 2027-2029, che costituisce parte integrante di questa Delibera.

Con la presente Delibera si accoglie la Delibera dell'Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana,e se ne sostiene la dinamica di pareggiamento.

V

Il Consiglio d'amministrazione delle Case della salute dell'Istria, alla seduta del 24 novembre 2026 ha adottato la Delibera sul piano pluriennale di equilibrio del Piano finanziario per il periodo 2027-2029, che costituisce parte integrante di questa Delibera.

Con la presente Delibera si approva la Delibera delle Case della salute dell'Istria e si sostengono tutte le relative attività e misure.

VI

Il Consiglio d'amministrazione del Museo storico e navale della Regione Istriana, alla seduta del 29 ottobre 2026 ha adottato la Delibera di adozione della proposta del piano pluriennale di pareggiamento del Piano finanziario per il periodo 2027-2029, con l'analisi dell'eccedenza creatasi e il piano della relativa spesa attraverso un piano pluriennale di pareggiamento, che costituisce parte integrante di questa Delibera.

Con la presente Delibera si approva la Delibera del Museo storico e navale dell'Istria e se ne sostiene la dinamica di pareggiamento.

VII

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

VIII

La presente Delibera entra in vigore a otto giorni dalla sua pubblicazione sul „Bollettino ufficiale della Regione Istriana" e si applica dall'1 gennaio 2027.

CLASSE: 400-01/26-08/14
N.PROT:
Pisino

REPUBBLICA DI CROAZIA
ASSEMBLEA DELLA REGIONE ISTRIANA

Il Presidente:
mr.sc. Valter Flego

OBRAZLOŽENJE

I. PRAVNI TEMELJ ZA DONOŠENJE OVOG AKTA

Pravni temelj za donošenje ove Odluke je sadržan u odredbama članka 43. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09., 4/13., 16/16., 1/17., 2/17., 2/18., 30/18, 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.

OSNOVNA PITANJA KOJA SE UTVRĐUJU OVIM AKTOM

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

U Proračunu Istarske županije za proračunsko razdoblje od 2027. do 2029. godine planiraju se preneseni viškovi i manjkovi u ukupnom iznosu koji rezultira viškom od 12.585.929,93 eura. Od tih sredstava višegodišnje uravnoteženje financijskog plana planiraju proračunski korisnici Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj i Istarski domovi zdravlja za pokriće manjka, te Nastavni zavod za javno zdravstvo, Nastavni zavod za hitnu medicinu istarske županije i Povijesni i pomorski muzej Istre za korištenje viška prihoda.

Obzirom da Istarska županija za svoje poslovanje u Proračunu za 2027.g., te projekcijama za 2028. i 2029.g. planira samo preneseni višak koji će se utrošiti u 2027.g., ovom Odlukom prihvaćaju se Odluke proračunskih korisnika koji su donijeli plan višegodišnjeg uravnoteženja financijskog plana.

Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj temeljem Odluke vijeća broj: 026-01/26-03/10-5 od 29. listopada 2026. godine donosi Odluku o usvajanju prijedloga višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2027. do 2029. godine, kojom planira prenijeti manjak u visini 760.584,88 eura. Prijedlog višegodišnjeg plana uravnoteženja s analizom i ocjenom ostvarenja poslovanja za 2026.g, prijedlogom mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjerama za stabilno i održivo poslovanje, te planom provedbe navedenih mjera sastavni su dio Odluke.

Istarski domovi zdravlja temeljem Odluke Upravnog vijeća klasa: 023-01/26-01/41, Ur. broj: 2168/01-59-49-01-5/849-26-2 od 24. studenog 2026.g., donosi Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja financijskog plana za razdoblje od 2027.-2029. godine, kojom se planira pokriti manjak u visini od 1.803.051,18 eura.

Nastavni zavod za javno zdravstvo Istarske županije temeljem Odluke Upravnog vijeća broj: 03/01-633/4-26, od 16. studenog 2026.g. donosi Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2027.-2029.

godine, kojom se namjerava prenijeti višak u visini 1.700.000,00 eura za podmirivanje rashoda redovnog poslovanja, kupnju laboratorijske opreme za potrebe pružanja usluga na tržištu, te nastavak radova adaptacije unutarnjeg prostora zgrade ustanove i uređenja okoliša.

Nastavni zavod za hitnu medicinu Istarske županije temeljem Odluke Upravnog vijeća broj: UV-73-3/2026, od 24. studenog 2026.g. donosi Odluku o višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2027.-2029. godine, kojom se namjerava prenijeti višak u visini od 850.000,00 eura za podmirivanje rashoda redovnog poslovanja, kupnju laboratorijske opreme za potrebe pružanja usluga na tržištu, te nastavak radova adaptacije unutarnjeg prostora zgrade ustanove i uređenja okoliša.

Povijesni i pomorski muzej Istre temeljem Odluke Upravnog vijeća klasa:025-04/26-01/05, Ur. broj: 2163-57/03-26-6 od 29. listopada 2026.g. donosi Odluku o donošenju Prijedloga višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2027.-2029. godine u visini 595.244,00 eura. Sastavni dio Odluke čine analiza nastanka viška, te plan njegovog utroška kroz višegodišnji plan uravnoteženja.

Ovom odlukom se prihvaćaju i podržavaju mjere, aktivnosti i dinamike koje Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj, Nastavni zavoda za javno zdravstvo, Nastavni zavod za hitnu medicinu , Istarski domovi zdravlja, te Povijesni i pomorski muzej Istre namjeravaju poduzeti.

II. FINANCIJSKA SREDSTVA POTREBNA ZA PROVEDBU OVOG AKTA

Financijska sredstva za provedbu ovog akta planirana su u prijedlogu Proračuna Istarske županije za 2027. godinu i projekcija 2028. i 2029. godine, te Financijskim planovima Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj, Nastavnog zavoda za javno zdravstvo, Nastavnog zavoda za hitnu medicinu, Istarskih domovi zdravlja, te Povijesnog i pomorskog muzej Istre za 2027-2029.g.

III. ROK PROVEDBE AKTA

Tijekom proračunskog razdoblja od 01.01.2027. godine do 31.12.2029 godine.

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

KLASA:0
URBROJ:0
Pula, 0

Na temelju članka 37. stavak 3. Zakona o proračunu (Narodne novine NN 144/21) i članka 29. Statuta, Upravno vijeće zdravstvene ustanove Istarski domovi zdravlja na 66. sjednici održanoj 24. studenog 2026. godine, donosi

ODLUKU O VIŠEGODIŠNJEM PLANU URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 2027.-2029. GODINE

I.

Ovom Odlukom utvrđuje se višegodišnji plan pokrića prenesenog manjka iz 2025. godine te planiranog pokrića manjka u 2026. g. u iznosu od -1.803.051,18 eura koji je sastavni dio Financijskog plana za 2027.-2029. godinu, KLASA: 023-01/26-01/41, URBROJ: 2168/01-59-49-01-5/849-26-2 od 27.10.2026. godine:

II.

U Financijskom planu ustanove Istarski domovi zdravlja za 2027. godinu sa projekcijama za 2028. i 2029. godinu planirano je pokriće prenesenog manjka iz 2025. godine te planiranog pokrića manjka u 2026. godinu iz čl. I ove Odluke prema slijedećoj dinamici:

- 2027. godina	400.000,00 eura
- 2028. godina	700.000,00 eura
- 2029. godina	703.051,18 eura

III.

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

IV.

Odluka o višegodišnjem planu uravnotežena Financijskog plana za razdoblje 2027.-2029. godine stupa na snagu 01. siječnja 2027. godine.

Predsjednica Upravnog vijeća
mr.sc. Lorena Lazarić-Stefanović, dr. med. spec.

Dostaviti:

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

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

KLASA:0
URBROJ:0
Pula, 0

Na temelju članka 37. stavak 3. Zakona o proračunu (Narodne novine NN 144/21) i članka 29. Statuta, Upravno vijeće zdravstvene ustanove Istarski domovi zdravlja na 66. sjednici održanoj 24. listopada 2026. godine, donosi

VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA ZA RAZDOBLJE 2027.-2029. GODINE

I.

Ovim višegodišnjim planom uravnoteženja daje se analiza postojećeg financijskog stanja ustanove Istarski domovi zdravlja na dan 31.12.2025. godine te prijedlog višegodišnjeg uravnoteženja proračuna za razdoblje 2027. do 2029. godine.

II.

U okviru višegodišnjeg plana uravnoteženja predviđeno je postupno pokriće kumuliranog manjka iz prethodnih razdoblja, u skladu s financijskim mogućnostima ustanove i očekivanim kretanjem prihoda i rashoda u narednom trogodišnjem razdoblju. Na planiranje financijskih sredstava u značajnoj mjeri utječe provedba projekta „Istarski domovi zdravlja – Specijalističko usavršavanje doktora medicine 2023.“, financiranog iz Mehanizma za oporavak i otpornost 2021.–2026. Projektom je obuhvaćeno ukupno 19 specijalizacija, i to 9 specijalizacija iz obiteljske medicine, 2 iz medicine rada i sporta,1 iz fizikalne medicine i rehabilitacije, 2 iz kliničke radiologije, 4 iz ginekologije i opstetricije te 1 iz opće interne medicine.

Zbog značajnog rasta rashoda za plaće liječnika na specijalizaciji, ugovorena sredstva iz projekta bit će iscrpljena do kraja u 2026. godini, dok su specijalizaciju do sada završile samo dvije liječnice. Budući da su sredstva ugovorena u okviru projekta unaprijed određena te ne postoji mogućnost njihova dodatnog povećanja po istoj osnovi, Istarski domovi zdravlja bit će primorani troškove nastavka specijalističkog usavršavanja za preostalih 17 specijalizanata financirati iz vlastitih sredstava. Navedeno predstavlja dodatno financijsko opterećenje za ustanovu te utječe na mogućnosti planiranja i dinamiku pokrića kumuliranog manjka iz prethodnih razdoblja.

Istodobno, na temelju ostvarenih financijskih rezultata za prvih devet mjeseci 2026. godine, tijekom kojih je ustanova ostvarila višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 1.419.782,88 eura, planirano je da se u 2026. godini pokrije dio kumuliranog manjka iz prethodnih razdoblja u iznosu od 672.073,96 eura.

Uzimajući u obzir potrebu financiranja nastavka specijalističkog usavršavanja iz vlastitih sredstava, kao i ostvarene i očekivane financijske rezultate ustanove, dinamika pokrića kumuliranog manjka prilagođena je raspoloživim financijskim mogućnostima.

U skladu s navedenim, Istarski domovi zdravlja planiraju u narednom trogodišnjem razdoblju nastaviti s postupnim pokrićem preostalog kumuliranog manjka. Za 2027. godinu planirano je pokriće u iznosu

od 400.000,00 eura, za 2028. godinu u iznosu od 700.000,00 eura, dok je za 2029. godinu planirano pokriće preostalog dijela kumuliranog manjka u iznosu od 703.051,18 eura.

III.

U Prijedlogu Financijskog plana Ustanove Istarski domovi zdravlja za 2027. godinu sa projekcijama za 2028. i 2029. godinu planirano je pokriće kumuliranog manjka iz prethodnih razdoblja u ukupnom iznosu od 2.475.125,14 eura prema slijedećoj dinamici:

NAZIV	IZVRŠENJE 2025.	TEKUĆI PLAN 2026.	PLAN 2027.	PROJEKCIJA 2028.	PROJEKCIJA 2029.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-2.227.153,44	-2.475.125,14	-1.803.051,18	-1.403.051,18	-703.051,18
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	672.073,96	400.000,00	700.000,00	703.051,18
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	-247.971,70				
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	-2.475.125,14	-1.803.051,18	-1.403.051,18	-703.051,18	0,00

IV.

Kako bi se realiziralo pokriće manjka prihoda i primitaka Ustanova predlaže mjere za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja:

Mjera	Opis mjere	Način provedbe	Rokovi provedbe	Odgovorne osobe
Mjere za povećanje prihoda	Povećanje ugovorenih cijena postupaka zdravstvene zaštite	Pregovaranje s HZZO i inzistiranje na plaćanju svih usluga po izvršenju (DTP postupci svih djelatnosti i BO dani na općim i palijativnim posteljama stacionara). Inicirati pregovore o povećanju ugovorenih financijskih limita u radiološkoj djelatnosti te djelatnosti fizikalne medicine i rehabilitacije, na temelju analize stvarnog izvršenja, potreba pacijenata, raspoloživih kapaciteta i mogućnosti povećanja opsega pruženih usluga	2027.-2029. g.	Ravnatelj, pomoćnica ravnatelja za sestrinstvo, pomoćnik ravnatelja za pravne poslove, voditelji službe za financijsko-planske i računovodstvene poslove
	Povećanje broja postupaka SKZZ-a	Provesti analizu i reorganizaciju rada u svim djelatnostima specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, s posebnim naglaskom na djelatnosti koje ne ostvaruju maksimalni ugovoreni limit s HZZO-om. Utvrditi uzroke nedovoljnog izvršenja te definirati i provoditi ciljane aktivnosti usmjerene na optimizaciju rasporeda rada specijalista, povećanje dostupnosti termina i smanjenje broja neiskorištenih termina	2027. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Povećanje broja postupaka PZZ-a	Nastaviti sa educiranjem mladih liječnika od načinu evidentiranja DTP postupaka u cilju ostvarivanja maksimalnog ugovorenog limita s HZZO-om	2027. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Povećanje broja otvorenih termina putem eNaručivanja	Nastaviti sa standardizacijom i optimizacijom raspoloživih termina za eNaručivanje za pojedine zdravstvene postupke u svim ispostavama, s ciljem učinkovitijeg korištenja postojećih kadrovskih i prostornih kapaciteta, racionalizacije radnog vremena medicinskih timova, smanjenja listi čekanja i povećanja broja izvršenih postupaka.	2027. g.	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica

	Povećanje broja osiguranika u ordinacijama PZZ-a	Poduzeti potrebne organizacijske i operativne aktivnosti radi povećanja broja osiguranika u timovima koji ne ostvaruju propisani minimum za puni hladni pogon, s ciljem dostizanja minimalnog potrebnog broja osiguranika po timu. Provedbom mjere osigurat će se bolja iskorištenost postojećih kapaciteta, ispunjavanje uvjeta za ostvarivanje punog ugovorenog prihoda te povećanje financijske održivosti poslovanja.	2027.g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Ugovaranje dodatnih usluga sa HZZO-om	Nakon nabave medicinske opreme za potrebe primarne zdravstvene zaštite (PZZ) i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite (SKZZ) putem sredstava EU fondova, analizirati mogućnosti uvođenja novih dijagnostičko-terapijskih postupaka (DTP) i njihova ugovaranja s HZZO-om.	2027.g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Pravovremena naplata potraživanja	Nastaviti s pravovremenom i sustavnom naplatom potraživanja, uključujući redovito praćenje dospjelih obveza, pravodobno slanje opomena dužnicima te pokretanje odgovarajućih sudskih postupaka prisilne naplate za potraživanja koja nisu podmirena u definiranim rokovima. Provedbom mjere unaprijedit će se učinkovitost naplate, smanjiti iznos dospjelih nenaplaćenih potraživanja, poboljšati likvidnost te osigurati stabilnije ostvarivanje planiranih prihoda i financijska održivost poslovanja.	2027. g. kontinuirano	Ravnatelj, službe za financijsko-planske i računovodstvene poslove
	Stavljanje u funkciju svih slobodnih prostora (višak prostora)	Nastaviti s aktivnostima usmjerenima na stavljanje u funkciju svih raspoloživih slobodnih prostora. Aktivacijom neiskorištene imovine ostvariti stabilne i kontinuirane vlastite prihode te smanjiti troškove održavanja praznih objekata	2027. g.	Ravnatelj, službe za financijsko-planske i računovodstvene poslove, služba za pravne poslove
Mjere racionalizacije poslovanja	Podizanje kvalitete usluga	Kontinuirano pratiti i unaprjeđivati kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite kroz uvođenje, primjenu i redovito vrednovanje standarda kvalitete, uz praćenje pokazatelja uspješnosti i poduzimanje korektivnih aktivnosti radi optimizacije poslovnih procesa. Provedbom mjere unaprijedit će se učinkovitost korištenja raspoloživih resursa, povećati zadovoljstvo korisnika zdravstvenih usluga te stvoriti preduvjeti za kvalitetnije izvršenje ugovorenih zdravstvenih usluga i ostvarivanje planiranih prihoda.	2027. g. kontinuirano	Ravnatelj, pomoćnica ravnatelja za sestrinstvo, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Praćenje potrošnje lijekova i sanitetskog materijala	Nastaviti s kontinuiranim aktivnostima standardizacije potrošnje lijekova i sanitetskog materijala po pojedinim zdravstvenim postupcima, uz redovito praćenje i analizu potrošnje te utvrđivanje optimalnih količina	2027. g. kontinuirano	
	Racionalizacija troškova energije nakon provedene energetske obnove zdravstvenih stanica	Nakon provedene energetske obnove dviju zdravstvenih stanica sredstvima EU fondova, kontinuirano pratiti i analizirati potrošnju energenata i troškove električne energije, grijanja i hlađenja te provoditi mjere racionalnog korištenja energije. Uspoređivati potrošnju i troškove prije i nakon obnove, pratiti ostvarene uštede te prilagođavati režime grijanja, hlađenja i rasvjete stvarnim potrebama i načinu korištenja prostora.	2027.g. kontinuirano	Ravnatelj, službe za financijsko-planske i računovodstvene poslove, tehnički odjel
	Revizija ugovora s dobavljačima	Provesti analizu i reviziju postojećih ugovora i troškova usluga čišćenja, zaštite, pranja rublja, s ciljem utvrđivanja mogućnosti optimizacije opsega usluga i smanjenja rashoda. Usporediti ugovorene cijene s tržišnim uvjetima, analizirati stvarne potrebe po lokacijama i organizacijskim jedinicama te procijeniti financijsku opravdanost postojećeg	2027.g. kontinuirano	Ravnatelj, pomoćnica ravnatelja za sestrinstvo, služba za financijsko-planske i računovodstvene poslove

		modela pružanja usluga u odnosu na mogućnost njihove organizacije vlastitim kapacitetima.		
	Planiranje kadrova	Nastaviti s pravovremenim planiranjem kadrovskih potreba i poduzimanjem svih potrebnih aktivnosti radi pronalaska i zapošljavanja deficitarnog medicinskog kadra, osiguravanja odgovarajućih zamjena te pravodobnog popunjavanja timova uslijed odlaska liječnika u mirovinu ili drugih razloga prestanka radnog odnosa. Provedbom mjere osigurat će se kontinuitet pružanja zdravstvene zaštite, stabilnost rada timova, pravodobno izvršavanje ugovorenih zdravstvenih usluga te smanjiti rizik od gubitka prihoda zbog nedostatka zdravstvenih radnika.	Kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Ostale mjere	Uspostaviti sustav redovitog mjesečnog nadzora i kontrole narudžbi s ciljem praćenja i racionalizacije potrošnje, optimizacije zaliha te sprječavanja nepotrebnih i neplaniranih troškova. Uvesti obvezu iniciranja svih postupaka nabave od strane ovlaštenih osoba ustanove, uz prethodno utvrđivanje opravdanosti potreba i određivanje prioriteta nabave roba, usluga i radova	2027.-2029. g.	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica, odjel nabave, tehnički odjel
		Izrada terminskog plana redovnog održavanja opreme (kotlovnice, agregati, klima uređaji, kompresori…)	2027.-2029. g.	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica, odjel nabave, tehnički odjel
		Uspostaviti jedinicu za kvalitetu s ciljem sustavnog praćenja i unaprjeđenja kvalitete rada, reorganizacije poslovnih procesa te povećanja učinkovitosti korištenja raspoloživih ljudskih, materijalnih i financijskih resursa. Aktivnosti jedinice obuhvaćat će analizu postojećih procesa, definiranje i praćenje pokazatelja uspješnosti, prepoznavanje mogućnosti za optimizaciju rada te predlaganje i provedbu mjera za racionalizaciju troškova.	2027.-2029. g.	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica ravnatelj
Projekti i investicije	EU fondovi	Intenzivirati aktivnosti usmjerene na praćenje dostupnih i novih natječaja za financiranje iz fondova Europske unije te pravodobnu pripremu i prijavu projekata u skladu s potrebama i razvojnim prioritetima ustanove. Nastaviti s provedbom i prijavama programa specijalističkog usavršavanja liječnika financiranih sredstvima EU fondova te aktivno sudjelovati u projektima usmjerenima na unaprjeđenje zdravstvene infrastrukture, opreme, digitalizacije i kvalitete zdravstvenih usluga.	Kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Sufinanciranje JLS	Intenzivirati komunikaciju i suradnju s regionalnom i lokalnom samoupravom s ciljem osiguravanja dodatnih financijskih sredstava za financiranje većih investicijskih ulaganja, uključujući građevinske i druge radove, nabavu medicinske i nemedicinske opreme te druge razvojne projekte usmjerene na unaprjeđenje kvalitete i dostupnosti zdravstvene zaštite	Kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
Planiranje i izvješćivanje	Kontinuirano izvješćivanje o realizaciji plana, programa rada, projektima i aktivnostima	Kontinuirano pratiti poslovanje ustanove po svim organizacijskim jedinicama kroz izradu redovitih financijskih i ostalih izvješća. Sustavno pratiti kretanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, analizirati ostvarene financijske rezultate i izvršenje zdravstvenih usluga po pojedinim djelatnostima u odnosu na maksimalno ugovorene limite s HZZO-om.	2027. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica

V.

Ovaj višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje 2027.-2029. godinu stupa na snagu 01.01.2027. godine.

Predsjednica Upravnog vijeća

mr. sc. Lorena Lazarić-Stefanović, dr. med. spec.

Dostaviti:

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

NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU
ISTARSKE ŽUPANIJE
ISTITUTO FORMATIVO PER LA MEDICINA D'URGENZA
DELLA REGIONE ISTRIANA
Pula, Santoriova ulica 24B

UPRAVNO VIJEĆE
Broj: UV-73-3/2026.
Pula, 24. 11. 2026. g.

Temeljem članka 29. Statuta Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Istarske županije - Istituto formativo per la medicina d'urgenza della Regione Istriana, a u svezi s odredbama članka 37. stavka 3 Zakona o proračunu (NN 144/21) te Uputi Upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb Istarske županije KLASA: 400-08/26-01/15, URBROJ: 2163-06/25-26-53 od 08.10.2026. godine, Upravno vijeće Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Istarske županije, na svojoj sjednici održanoj dana 24. studenoga 2026. godine donosi slijedeću

O D L U K U

o višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2027.-2029. godine

Članak 1.

Ovom Odlukom utvrđuje se višegodišnji plan korištenja viška vlastitih prihoda Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Istarske županije u iznosu od 850.000,00 EUR, koji je ostvaren od pružanja zdravstvenih usluga na tržištu i koji je sastavni dio Financijskog plana Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Istarske županije za 2027. – 2029. godinu, Broj: UV-72/2026 od 27. listopada 2026. godine.

Članak 2.

U Financijskom planu Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Istarske županije za 2027. godinu sa projekcijama za 2028. i 2029. godinu, planirano je utrošiti akumulirani višak iz članka 1. ove Odluke za podmirivanje rashoda adaptacije i renovacije zgrade na adresi Santoriova ulica 24B, 52 100 Pula, u kojoj su smješteni sanitet, prijavno-dojavna jedinica saniteta, hitna pomoć, medicinsko prijavno-dojavna jedinica, edukacijski centar i uprava, prema slijedećom dinamici:

- 2027. godini 450.000,00 EUR
- 2028. godini 200.000,00 EUR
- 2029. godini 200.000,00 EUR

Članak 3.

Odluka o višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2027. – 2029. godine stupa na snagu 01. siječnja 2027. godine.

Predsjednik Upravnog vijeća
Sven Rojnić, mag. iur.

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

Upravno vijeće

Broj: 03/01-633/4-26

Pula, 16.11.2026.

Temeljem članka 29. Statuta Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije - Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana, a u svezi s odredbama članka 37. stavaka 2. i 3. Zakona o proračunu (NN 144/21) te Uputi Upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb Istarske županije KLASA: 400-08/26-01/15, URBROJ: 2163-06/25-26-53 od 08.10.2026. godine, Upravno vijeće Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije, na svojoj sjednici održanoj dana 16. studenog 2026. godine donijelo je sljedeću

O D L U K U
o korištenju viška vlastitih prihoda Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2027.-2029. godine

I.

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

II.

Prihodi ostvareni pružanjem usluga na tržištu na dan 30.09.2026. godine čine ukupno 30% od ukupnih prihoda ustanove i prvenstveno su namijenjeni za podmirenje izravnih troškova nastalih pružanjem same usluge (plaće djelatnika, rashodi za materijal i sirovine), za podmirenje režijskih troškova, nabavu nefinancijske imovine te rashode za ostale usluge.

III.

Na temelju ostvarenog rezultata poslovanja iz prethodnih godina i procjene prihoda i rashoda do kraja 2026. godine, za prijenos u 2027. godinu procjenjuje se raspoloživi višak vlastitih prihoda u iznosu od 1.700.000,00 EUR. Navedeni iznos predstavlja procjenu, a konačni iznos i struktura raspoloživog viška utvrdit će se godišnjim financijskim izvještajima za 2026. godinu i odlukom o raspodjeli rezultata.

S obzirom na to da se procijenjeni višak ne planira u cijelosti iskoristiti u jednoj godini, ovom se Odlukom utvrđuje njegovo sukcesivno korištenje i višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje 2027.–2029. Plan korištenja usklađen je s prijedlogom Financijskog plana za 2027. godinu i projekcijama za 2028. i 2029. godinu.

Mjere za postupno smanjenje akumuliranog viška obuhvaćaju njegovo plansko korištenje za financiranje rashoda za zaposlene, materijala i sirovina te nabavu medicinske i laboratorijske opreme. Mjere će se provoditi u iznosima i prema utvrđenoj godišnjoj dinamici.

IV.

U 2027. godinu planira se prenijeti višak od 1.700.000,00 EUR, od čega se tijekom godine planira iskoristiti 1.000.000,00 EUR: za rashode za zaposlene 800.000,00 EUR, za materijal i sirovine 100.000,00 EUR te za nabavu medicinske i laboratorijske opreme 100.000,00 EUR. Preostalih 700.000,00 EUR planira se prenijeti u 2028. godinu.

V.

U 2028. godini planira se u cijelosti iskoristiti prenesenih 700.000,00 EUR: za rashode za zaposlene 500.000,00 EUR, za materijal i sirovine 100.000,00 EUR te za nabavu medicinske i laboratorijske opreme 100.000,00 EUR.

VI.

Za 2029. godinu ne planira se prijenos ni korištenje viška iz prethodnih godina. Nakon uključivanja planiranog korištenja prenesenog viška, financijski plan uravnotežen je u svakoj godini razdoblja 2027.–2029.

VII.

Odjel za računovodstvo i financije pratit će ostvarenje rezultata i korištenje viška. Nakon utvrđivanja konačnog rezultata poslovanja za 2026. godinu, prema potrebi će se predložiti usklađenje financijskog plana i višegodišnjeg plana uravnoteženja, uz uvažavanje namjene raspoloživih sredstava.

VIII.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Upravnog vijeća:
Mirela Markanović Mišan, dr.med.

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: 025-04/26-01/05
URBROJ: 2163-57/03-26-6
Pula, 29.10.2026.

Temeljem članaka 33., 34. 37. i 38. Zakona o proračunu (NN br. 144/21), te temeljem članaka 33. Statuta Povijesnoga i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria, Upravno vijeće Povijesnoga i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria na sjednici održanoj dana 29. listopada 2026. godine, na prijedlog ravnatelja, donosi

Odluku o donošenju Prijedloga Višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana Povijesnog i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria za razdoblje 2027.-2029. godine

Članak 1.

Donosi se Prijedlog višegodišnjeg plana uravnoteženja Financijskog plana Povijesnog i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria (dalje u tekstu: PPMI-MSNI) za razdoblje 2027.-2029., KLASA:400-01/26-01-01 URBROJ: 2163-57/03-26-06 koji se temelji na procjeni ostvarenja viška i manjka prihoda u 2026. Prijedlog se donosi uz donošenje Prijedloga Financijskog plana PPMI-MSNI za 2027. i projekcija za 2028. i 2029. godinu

Članak 2.

Sukladno izvršenju tekućeg plana odnosno sažetku financijskog plana PPMI-MSNI prikazanog u općem dijelu Financijskog plana 2027.-2029, procjenjuje se da će PPMI-MSNI raspolagati iznosom od 655.000,00 EUR kumuliranog viška sredstava. U procjenu su uključena i sredstva nenadležnih proračuna (Grad Pula) u iznosu od 5.000,00 EUR.
Ova se procjena viška umanjuje za planirano ostvarenje manjka u 2026. godini po izvoru financiranja EU projekata u iznosu od 59.756 EUR
Za 2027. godinu, po podmirenju manjka izvora financiranja za EU projekte, planira se raspored utroška procijenjenog viška vlastitih sredstava i Grada Pule u iznosu od 435.275 EUR, za 2028. godinu iznos od 179.725 EUR te 40.000 EUR za 2029. godinu.
Procijenjeni je iznos je rezultat tekućeg izvršenja te procjene izvršenja do konca tekućeg razdoblja 2026. godine.

Članak 3.

Planirani višak, koji je predmet ove Odluke, rezultat je procjene utroška prenesenog i tekućeg viška 2026. godine, a odstupanja procijene od stvarnog izvršenja koja budu evidentirana izradom završnog računa za 2026. godinu., uskladiti će se donošenjem Prijedloga izmjena i dopuna financijskog plana 2027. te rasporeda ostvarenog viška po aktivnostima.

Članak 4.

Tekst Prijedloga Višegodišnjeg uravnoteženja plana, koji je predmet ove Odluke, u nastavku je ove Odluke i njen je sastavni dio.

Članak 5.

Ova Odluka stupa na snagu uz stupanje na snagu Financijskog plana PPMI-MSNI za 2027. i projekcija za 2028. i 2029. godinu, osmog dana od dana objave usvojenog Proračuna Istarske županije-Regione Istriana za 2027. i projekcije za 2028. i 2029. godinu, a u primjeni je od 01. siječnja 2027. godine.

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

Dostaviti:

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

POVIJESNI I POMORSKI MUZEJ ISTRE - MUSEO STORICO E NAVALE DELL'ISTRIA PULA-POLA

PRIJEDLOG VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG PLANA, SUKCESIVNOG UTROŠKA VIŠKA I PODMIRENJA MANJKA POVIJESNOG I POMORSKOG MUZEJA ISTRE-MUSEO STORICO E NAVALE DELL'ISTRIA ZA RAZDOBLJE 2027.-2029. GODINE

Ovim se planom sukladno odredbama članaka 33., 34., 37. i 38. Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/2024), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/23 i 154/24) te članka 33. Statuta PPMI-MSNI, na prijedlog ravnatelja donosi Prijedlog višegodišnjeg uravnoteženja Financijskog plana korištenjem planiranog procijenjenog viška i podmirenjem manjka u trogodišnjem razdoblju 2027.-2029. godine.

DJELOKRUG RADA

PPMI-MSNI obavlja sve aktivnosti koje predstavljaju zakonsku djelatnost muzeja. Uz osnovnu muzejsku djelatnost, sukladno odredbama Statuta ustanove, PPMI-MSNI obavlja i nakladničku djelatnost – izdavanje stručnih i znanstvenih publikacija, kataloga i časopisa, grafičkih listova, audiovizualnih i drugih izdanja u okviru muzejske djelatnosti, prodaju kataloga, stručnih i znanstvenih publikacija i drugih proizvoda vezanih uz djelatnost muzeja te ustupanja prostora za potrebe organizacije kulturno zabavnih programa. Djeluje kao proračunski korisnik Osnivača, Istarske županije - Regione Istriana te posluje u sustavu pune riznice. Financiranje se osigurava dijelom iz proračuna Osnivača (plaće, materijalni rashodi te programske i investicijske aktivnosti prema odobrenim prijavnicama po natječajima javnih potreba), iz vlastitih izvora od prihoda po posebnim propisima (ulaznice te stručne usluge iz područja kulture), prihoda od prodaje muzejskih suvenira i publikacija te iz sredstava EU fondova. Kontinuirano sufinanciranje nenadležnih proračuna odnosi se na proračun Grada Pule te Ministarstva kulture RH koji sufinanciraju plaće (Grad Pula) te programske i investicijske aktivnosti sukladno odobrenim prijavnicama po natječajima javnih potreba u kulturi. PPMI-MSNI djeluje u utvrdi Kaštela koji je u vlasništvu Grada Pule, a kao njegovi ustrojstveni odjeli djeluju i Kuća fresaka u Draguću te Kuća istarskih kaštela u Momjanu.

OBRAZLOŽENJE NASTANKA VIŠKA PRIHODA

PPMI-MSNI svoje poslovanje, uz nadležni i nenadležne proračune te financiranje iz EU fondova, u visokom udjelu financira iz prihoda od ulaznica u muzej. Ta je skupina prihoda u kontinuiranom rastu i udjelu u ostvarenju ukupnih prihoda.
Realizacijom infrastrukturnih radova u sklopu projekta ITU mehanizma (Integrirana teritorijalna ulaganja), u razdoblju od 2019. – 2022., stvoreni su preduvjeti za još kvalitetniju muzeološku djelatnost, kao i za više standarde ponude i sigurnosti za posjetitelje. Tim su radovima sanirane i obnovljene izložbene prostorije Muzeja, proširen su sanitarni čvorovi, u potpunosti su renovirani tunelski prostori Zerostrasse, znatno su podignuti tehnološki standardi u Muzeju i u Zerostrasse. Realiziran je i vertikalni spoj liftom između tunelskog prostora Zerostrasse i utvrde Kaštel, u kojoj je smješten Muzej. Time je od ova dva odvojena punkta stvorena jedinstvena kulturno-turistička destinacija, koja se je odmah pokazala atraktivnom i primamljivom za posjetitelje, te je došlo do njihovog značajnog porasta.

Velika posjećenost muzeja dosegla je gotovo 200.000 posjeta, a od 2022. godine udio ostvarenja navedenih prihoda u ukupnom ostvarenju, ostvaren je u rasponu od 50 - 60 %. Jednaka je zastupljenost navedenih prihoda ostvarena i u prethodnoj 2025. godini i to u iznosu od 883.995 EUR te udjelom od 55 %.

Nastavak takvog trenda kretanja predmetne skupine prihoda te njihove zastupljenosti u ostvarenju ukupnih prihoda planira se i za 2026. godinu, a sve temeljem izvršenja do 30. rujna te procjene do konca godine. Procjenjujemo da će predmetni prihod dosegnuti iznos od 995.000 EUR, a za proračunsko trogodišnje razdoblje isti su planirani u iznosu od 1.000.000 EUR.
Rast ovih prihoda razlog je dakle potrebe PPMI-MSNI za višegodišnjim planskim utroškom kumuliranog viška obzirom na kadrovsku i logističku nemogućnost utroška cjelokupnog ostvarenja u jednom proračunskom razdoblju.

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

Nadalje, u kontinuitetu smo u postupcima prijava na razne EU projekte te ostale projekte suradnje sa srodnim ustanovama ili ostalim institucijama koji također zahtijevaju veliki angažman djelatnika te praćenje zadanih rokova čime nerijetko dolazi do zastoja u ostalim aktivnostima koje se provode. Isti pri tome, iako kontinuirano to nastoje, nisu uvijek u mogućnosti realizirati više kompleksnijih projekata u isto vrijeme pa neki od njih ostaju ili djelomično izvršeni ili neizvršeni u planiranom razdoblju te terminski prebačeni u novo.

Neutrošena sredstva rezultat su, osim složenosti projekata i njihove dugotrajne pripreme, prije svega na polju ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja –sanacije kulturnog dobra , i realizacije velikih izdavačkih i izložbenih projekata, koji se također zbog kompleksnosti izvršavaju u više proračunskih razdoblja.

Sve navedeno kontinuirano dovodi do kumulacije prihoda, stvaranja viška te rezultira potrebom za planiranjem njegovog sukcesivnog utroška kroz više proračunskih razdoblja.

METODOLOGIJA PROCJENE I RASPOREDA UTROŠKA VIŠKA PRIHODA

Procjena viška prihoda utvrđuje se prilikom izrade proračuna za trogodišnje proračunsko razdoblje. Procijenjeni se višak nastoji procijeniti realno, a raspoređuje se na programske aktivnosti ovisno o njihovoj složenosti i procjeni planiranih rashoda.
Tijekom tekućeg planskog razdoblja vrši se procjena izvršenja financijskog plana u tekućem razdoblju, analizira se devetomjesečno izvršenje te se procjenjuje iznos ostvarenja viška.
Raspoređuje se u sklopu Odluke o raspodjeli rezultata. U slučaju da su procijenjeni prihodi, nakon utvrđenog 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 (Grad Pula i Ministarstvo kulture i medija RH) neće u cijelosti odobriti zatražena sredstva, višak se može rasporediti i na programsku djelatnost, s time da se u obzir uzme da se uvijek dio viška planira na investicijskoj djelatnosti ukoliko to plan rada potvrđuje.

ANALIZA I PROCJENA NASTANKA VIŠKA PRIHODA U 2026. GODINI

Na dan 31.12.2025. temeljem završnih financijskih izvještaja i izvršene korekcije rezultata 2024., ostvaren je rezultat u iznosu od 716.593,18 EUR. Ostvaren je višak po izvoru 5 (Grad Pula) u iznosu od 12.673,28 EUR. Višak od Grada Pule korigiran je povratom neutrošenih sredstava u iznosu od 8,28 EUR u 2026. godini te je sumarno rezultat korigiran i iznosi 716.584,90 EUR.

Po izvoru financiranja za posebne namjene (ulaznice) ostvaren je višak u iznosu od 761.817,34 EUR. Ostvaren je i metodološki manjak prihoda po izvoru pomoći (Regija Veneto) u iznosu od 2.600,00 EUR te po izvoru nadležnog proračuna u iznosu od 55.297,44 EUR. Navedeno je umanjilo financijski rezultat po izvoru za posebne namjene što se podmirilo uplatom prihoda u 2026. godini. Uplata prihoda od Regije Veneto očekuje se do konca 2026. te će se doneseni manjak u cijelosti podmiriti i osloboditi će se sredstva po vlastitom izvoru.
Višak koji je planiran za utrošak u 2025. godini gotovo je u cijelosti izvršen dok su se višak tekućeg plana 2025. u iznosu od 355.666 EUR kumulirao sa viškom rezerviranim za naredna proračunska razdoblja u iznosu od 360.659 EUR te s korekcijom rezultata u iznosu od 268 EUR na ime pretplate po kartičnim naplatama ulaznica, generirao pozitivan rezultat s kojim se ušlo u 2026. godinu.
Financijski rezultat se Odlukom o rasporedu rezultata u ožujku 2026. rasporedio u iznosu od 774.482 EUR obzirom da su gore navedeni manjkovi rezultata metodološke prirode. Višak raspoređen za utrošak u 2026. godini iznosio je 488.470 EUR, dok je ostatak bio namijenjen za 2027. i 2028. godinu.

Analizom tekuće realizacije te financijskog izvještaja za prvih devet mjeseci 2026., razvidno je da nećemo biti u mogućnosti izvršiti sve planirane aktivnosti do konca tekuće planske godine te je upitno hoće li višak namijenjen za utrošak u 2026. godini biti utrošen u cijelosti.

Budući da je u 2025. godini dovršena izrada projektne dokumentacije – Projektantski troškovnik sanacije vanjskog plašta zidina utvrde Kaštela, te je isti dobio Prethodno odobrenje od strane Ministarstva kulture i medija RH, Konzervatorskog odjela u Puli, planirano je da se od 2026. na dalje, radovi sanacije izvršavaju u većem obimu od uobičajenog.
Međutim, do zadnjeg kvartala tekuće 2026. godine tek je dovršena prva faza sanacije južnog portala utvrde koja je započeta koncem 2025. te se dogodio zastoj uslijed utvrđene potrebe za dodatnim radovima od strane Konzervatorskog odjela i tek se radi na dovršetku tih zahtijevanih zahvata. Rezultat toga je da se evidentno neće utrošiti sva planirana sredstva iz prenesenog viška kao što je planirano. Uz investicijsku djelatnost, veliki utjecaj na nemogućnost utroška planiranih sredstava, imaju i veliki izložbeni projekti čiji se tijek realizacije zbog kompleksnosti produžio i prolongirao za 2027. godinu.

Slijedom navedenog trenda rasta prihoda kroz obrazloženje nastanka viška, po završetku ovog proračunskog razdoblja procjenjuje se kumulacija sredstava u iznosu od 655.000 EUR od čega se 650.000 EUR odnosi na izvor financiranja prihoda za posebne namjene (prihod od ulaznica), 5.000 EUR na izvor financiranja prihoda od pomoći (Grad Pula), te se utrošak navedenog planira u narednim planskim razdobljima. Procjenom ostvarenja manjka prihoda za rashode na ime provedbe EU projekata u 2026. u iznosu od 59.756 EUR, umanjuje se plan korištenja viška po vlastitom izvoru. Isto će se podmiriti uplatom po podnesenim zahtjevima za nadoknadu sredstava od strane nadležnih tijela te će se za isto priznati sredstva po vlastitom izvoru – za posebne namjene iz kojih su se izvorno u 2026. godini navedeni rashodi financirani.

Šifra izvora financiranja	Naziv izvora financiranja	Procjena viška / manjka 31.12.2026. (EUR)
4.3	Prihodi za posebne namjene (ulaznice u muzej)	+650.000
5.2	Prihodi od pomoći-gradovi i općine za proračunske korisnike (Grad Pula)	+5.000
5.6	Prihod od fondova EU za proračunske korisnike	-59.756

Radi se o znatnim financijskim sredstvima, ali uslijed izrazito obimnog broja programa i aktivnosti programa u odnosu na broj zaposlenih djelatnika koji programe provode, izvršenje logistički kontinuirano nije izvedivo u cijelosti. Financiranje rashoda za EU projekte samo je po sebi zahtjevno jer isto prati dinamiku izvršenja projektnog plana, predaje izvještaja, certificiranja istih te konačno isplate. Obzirom da osnivač više ne sudjeluje u pred financiranju projekata do primitka prihoda EU, neminovno je ostvarenje manjka jer od predaje izvještaja nadležnom tijelu do isplate prolazi minimalno po šest mjeseci. U razdoblju 2027. i 2028. PPMI-MSNI planira završiti EU projekt Terra Gothica Incognita, a započeti s provedbom drugog, Uređenje vanjske vodospreme i šetnice Kaštel.

PLAN SUKCESIVNOG UTROŠKA PRENESENOG VIŠKA PRIHODA I PODMIRENJA MANJKA

Za utrošak u 2027. godini, planira se raspored viška u iznosu od 435.275 EUR i to na sanaciju utvrde kaštela te izložbenu i izdavačku djelatnost. Utrošak se raspoređuje s planiranim primitkom prihoda za EU projekte koji će pokriti doneseni manjak te odobriti za taj iznos izvršenje rashoda po vlastitom izvoru (posebne namjene-ulaznice). U sažetku plana prikaz sukladno planiranom donosu manjka čime je iznos procjene od 435.275 EUR umanjen i iznosi 375.519 EUR.
Za utrošak u 2028. planira se raspored viška u iznosu od 179.725 EUR, a raspoređuje se samo na izložbenu i izdavačku djelatnost.
Za utrošak u 2028. planira se raspored viška u iznosu od 40.000,00 EUR, a raspoređuje se također samo izložbenu i izdavačku djelatnost.

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

NAZIV	IZVRŠENJE 2025.	TEKUĆI PLAN 2026.	PLAN 2027.	PROJEKCIJA 2028.	PROJEKCIJA 2029.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	636.519,55	716.584,90	595.244,00	219.725,00	40.000,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	430.572,56	375.519,00	179.725,00	40.000,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE (VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE)	80.073,63	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	716.593,18	286.012,34	219.725,00	40.000,00	0,00

(Izvadak iz Sažetka Općeg dijela Financijskog plana 2027.-2029.)

U odnosu na procjene troškova kod izrade financijskog plana za 2026. te njegovih 1. izmjena i dopuna, a za potrebe izložbene djelatnosti, rashodi su se tijekom pripreme u ovoj 2026. godini pokazali višestruko većim od planiranog. Isto je rezultat inflatornih utjecaja te poskupljenja gotovo svih planiranih radova i usluga. Iz tog se razloga u ovom planskom razdoblju, u odnosu na prethodne godine kad se višak raspoređivao na više aktivnosti financijskog plana, višak

raspoređuje samo za investicijsku, izdavačku i izložbenu djelatnost za koje se planira da će biti financijski najzahtjevniji. Navedeno izvršenje planira se u mjeri koje će PPMI-MSNI, realno svojim kadrovskim kapacitetima, nastojati izvršiti.

Dosadašnja iskustva kroz višegodišnje provođenje investicijskih radova pokazuju da se svi radovi provode kroz više faza što znači da nije neophodno za jedno plansko razdoblje planirati utrošak velikog dijela sredstava već, u slučaju potrebe, koristiti zakonske okvire sukladno Zakonu o proračunu i planiranju u sustavu proračuna prema kojemu se izmjenama i dopunama plana tekući prihod preusmjeri, odnosno raspored viška sredstva po aktivnostima, Odlukom izmjeni. Iz tog razloga je u svakoj godini značajni iznos za sanaciju raspoloživ, bilo iz viška sredstava bilo iz tekućih prihoda, ali ne na način da je cijeli višak raspoređen na istu, a sve radi utjecaja na izvršenje financijskog plana.
Osim toga, s obzirom na veličinu objekta, njegovu starost i dotrajalost na pojedinim dijelovima, uvijek je potrebno računati na nužnost i eventualnu hitnoću nepredviđenih sanacijskih radova, npr. na zaštitnoj ogradi, ili na hodnim površinama unutar utvrde.

Uz sanaciju, dio viška potrebno je planirati i uređenje novog muzejskog spremišta u zgradi CIS-a, ulagati u nabavu i održavanje opreme, otkup muzejske građe te najznačajnije izložbene i izdavačke aktivnosti.

Pored kumulacije viška za radove sanacije i gore navedene aktivnosti i pored velikih prihoda koji se ostvaruju u tekućim razdobljima, PPMI-MSNI je do sada kontinuirano raspoređivao dio viška i na financiranje redovne djelatnosti što u ovom planskom razdoblju nije izvršeno već je sve usmjereno na investicije te izložbenu i izdavačku aktivnost u 2027., a samo na izdavačku i izložbenu aktivnost u 2028. i 2029. godini.

Redovna djelatnost PPMI-MSNI, posebice nakon uvođenja u rad novog sustava nastalog kroz europski projekt ITU mehanizma (uvođenje centralnog sustava naplate, video nadzora i vatrodojave, dizala koje povezuje prostore tunela sa utvrdom kaštela, otvaranje muzejske trgovine, veliki broj studenata zaposlenih tijekom cijele godine..), predstavlja velik udio rashoda ne uključujući rashode za zaposlene koje dijelom financiramo po vlastitom izvoru. Unatoč navedenome, utvrđeno je da se tekućim prihodom može financirati „hladni pogon" te se u ovom planskom razdoblju za isto ne planira koristiti višak sredstava. U slučaju novonastalih i izvanrednih okolnosti koje bi eventualno zahtijevale veće financijske intervencije, postoji mogućnost izmjene rasporeda utroška putem Izmjena i dopuna financijskog plana te Odluke o raspodjeli sredstava.

PRIJEDLOG MJERA ZA PROVOĐENJE PLANIRANOG URAVNOTEŽENJA I PLAN NJIHOVE PROVEDBE

PRIJEDLOG MJERA

Iako je sukladno Zakonu o proračunu predviđena i opravdana mogućnost višegodišnjeg utroška prenesenog viška i podmirenja manjka, isto je moguće minimalizirati na način da se prvenstveno sagleda kadrovski kapacitet PPMI-MSNI.
Višegodišnje poslovanje koje bilježi kontinuirani rast prihoda te obima programskih aktivnosti koje PPMI-MNSI provodi, ukazuje na stvarnu potrebu za povećanjem broj zaposlenika te optimalizacijom organizacijskih postavki kako bi se planirano izvršenje rasporedilo u skladu sa stvarnim mogućnostima. Ukoliko nema mogućnosti za navedeno, za uspješno izvršenje provedbe planiranih aktivnosti potrebno je učinkovitije organizirati rad ustanove na način da se aktivnosti raspodijele u obimu kojeg je postojeća kadrovska struktura u mogućnosti izvršiti.

AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA

Planirani financijski učinak niže predloženih mjera je utrošak procijenjenog viška prihoda i podmirenja manjka u proračunskom razdoblju od 2027. do 2029. godine na način kako je navedeno u planu sukcesivnog trošenja prenesenih viškova prihoda i podmirenja manjka

Naziv mjere	Opis/Način provedbe	Rok provedbe
Financijski plan i njegove projekcije uključuju planiranje trošenja viška prihoda i podmirenja eventualnih manjkova	Provoditi pravovremene radnje u svrhu planiranja izvršenja aktivnosti i kontinuirano praćenje njihovog izvršenja	U zakonskim rokovima i kontinuirano
Optimalizacija izvršenja i minimalizacija kumulacije viška	U skladu s kadrovskim mogućnostima optimalno procijeniti izvršenje aktivnosti te osiguranje optimalnih kadrovskih i organizacijskih uvjeta za isto	Kontinuirano
Utvrđivanje prioriteta pri izvršenju financijskog plana	Poštivanje zakonskih i ugovornih obveza pri izvršavanju financijskog plana kao i hodograma provođenja aktivnosti	Kontinuirano
Osiguranje optimalnog planiranja prihoda i izvršenja rashoda	Praćenje ostvarenja prihoda i mogućnosti njegova utroška	Kontinuirano
Provedba EU projekata	Planiranje provedbe EU projekata u skladu s prednostima koje projekt nudi, njegovom značaju za PPMI-MSNI i regiju kao i kadrovskim mogućnostima te raspoloživim izvorima za financiranje vlastitog učešća po istima	Kontinuirano

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

KLASA:400-01/26-01-01
URBROJ:2163-57/03-26-06
Pula, 29. listopada 2026.

POVIJESNI I POMORSKI MUZEJ ISTRE - MUSEO STORICO E NAVALE DELL'ISTRIA - PULA-POLA

Broj: 026-01/26-03/10-5
Rovinj-Rovigno, 29. listopada 2026.

Na temelju 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.), Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat" Rovinj-Rovigno na 10/26 sjednici održanoj dana 29. listopada 2026., donosi

O D L U K U
o
usvajanju prijedloga višegodišnjeg Plana uravnoteženja
Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju
„Martin Horvat" Rovinj-Rovigno
za razdoblje od 2027. godine do 2029. godine

I

Usvaja se prijedlog višegodišnjeg Plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat" Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2027. godine do 2029. godine.

II

Integralan tekst prijedloga višegodišnjeg Plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat" Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2027. godine do 2029. godine, citiran u točki I ove Odluke, nalazi se u prilogu ove Odluke i isti čini njen sastavni dio.

1

III

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Obrazloženje

Odredbom članka 37. Zakona o proračunu („Narodne novine" broj 144/21) propisano je da ukoliko jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici ne mogu preneseni manjak podmiriti do kraja proračunske godine, obvezni su izraditi višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun odnosno Financijski plan donosi.
Slijedom navedenog, a obzirom da je odredbom članka 29. Statuta Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat" Rovinj-Rovigno, propisano da Upravno vijeće usvaja višegodišnji plan uravnoteženja, to je Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat" Rovinj-Rovigno prihvatilo priloženo obrazloženje ravnateljice uz svu prileženu dokumentaciju, te odlučilo kao u izreci.

Predsjednica Upravnog vijeća
Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju
„Martin Horvat" Rovinj-Rovigno
Nena Ružić, dipl.iur.

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

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

PRIJEDLOG VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU I REHABILITACIJU „MARTIN HORVAT“ ROVINJ – ROVIGNO ZA RAZDOBLJE OD 2027. GODINE DO 2029. GODINE

Pomoćnik ravnatelja za financijsko poslovanje

Danijela Križman Puhar, spec. univ. oec.

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

Rovinj, 14. listopada 2026.g.

Na temelju članka 37. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), članka 23. Statuta Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno (broj: 01-39/21-3-4-2 od 5. veljače 2021. – pročišćeni tekst) i članka 27. u svezi s člankom 31. Poslovnika o radu Upravnog vijeća Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno (broj: 01-39/2-06-1-1 od 27. ožujka 2020.), Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, na sjednici održanoj dana _____ 2026., donosi

PRIJEDLOG VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA

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

ANALIZA I OCJENA OSTAVARENJA POSLOVANJA ZA 2026.G.

Analizom poslovanja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj – Rovigno pokazuju da je razlog poslovanja sa manjkom prihoda nad izdacima u dodijeljenom mjesečnom limitu, odnosno niskim cijenama usluga koje su vrlo često niže od stvarnog troška liječenja a koji nisu dostatni za pokriće redovnih rashoda poslovanja. Dodatno povećanje troškova energenata i rashoda za zaposlene negativno utječu na nastojanje za uravnoteženim poslovanjem.

Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj – Rovigno ima sklopljen Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, kojim je definiran način odvijanja i financiranja osnovne djelatnosti Bolnice. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje dostavio je tijekom 2026.g. Obavijesti o utvrđivanju novčanih sredstava a temeljem Odluka o izmjeni Odluka o utvrđivanju maksimalnih iznosa sredstava za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja. Temeljem dostavljenih obavijesti novi maksimalni mjesečni osnovni iznos sredstava za zdravstvenu zaštitu za razdoblje od IX-25 do IV-26 mjeseca iznosi 309.733,47 EUR fiksni dio u visini 90% osnovnog iznosa za zdravstvenu

zaštitu i 34.414,83 EUR iznos sredstava za plaćanje po izvršenju u visini 10% osnovnog iznosa za zdravstvenu zaštitu, od V-26 do VII-26 iznosi 312.830,80 EUR fiksni dio u visini 90% osnovnog iznosa za zdravstvenu zaštitu i 34.758,98 EUR iznos sredstava za plaćanje po izvršenju u visini 10% osnovnog iznosa za zdravstvenu zaštitu, te od VIII-26 mjeseca iznosi 315.959,11 EUR fiksni dio u visini 90% osnovnog iznosa za zdravstvenu zaštitu i iznos od 35.106,57 EUR iznos sredstava za plaćanje po izvršenju u visini 10% osnovnog iznosa za zdravstvenu zaštitu.

Bolnica ostvaruje limit dodijeljen od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje te ga i prebacuje i iznad varijabilnog iznosa za zdravstvenu zaštitu. Hrvatski zavod uredno uplaćuje dodijeljeni limit koji se sukladno uputama zavoda knjiži na primljeni avans. U slučaju da se za primljena sredstva koja su evidentirana na avansu koja su sa 30.09.2026. iznosila 604.162,71 EUR Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje donese odluku o prihodovanju istih, što je bio slučaj ranijih godina, Bolnica bi tom odlukom pokrila nastali manjak iz prethodnih godina.

Dodatno, dodijeljeni limit nije dostatan ni za pokriće plaća zaposlenicima pa je sukladno tome Bolnica primorana tražiti alternativne izvore financiranja kako bi mogla podmirivati svoje obveze u zakonom propisanim rokovima. Porast cijena energenata, namirnica i ostalih materijala i usluga, dodatno otežava financijsko poslovanje bolnice te dovodi bolnicu u nezavidnu financijsku situaciju, do otežavanja izvršenja preuzetih obveza te posljedično do dodatnog opterećenja financijskog plana obračunom kamata a zakašnjela plaćanja.

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

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

Prijedlog financijskog plana Bolnice za 2027. godinu pokazuju poslovanje uravnoteženih prihoda i rashoda. Za 2027. godinu planirano je poslovanje bez manjka prihoda. Za sukcesivno pokriće ostaje kumulirani manjak u iznosu od

759.877,31 € koji se namjerava pokriti u narednim razdobljima, odnosno procijenjeni manjak u iznosu od 843.393,93 EUR.

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

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

PLAN PROVEDBE ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA, TE MJERE ZA STABILNO I ODRŽIVO POSLOVANJE

OPIS MJERE	NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE	PLANIRANI UČINAK
Nastavak uspostavljanja adekvatnih uvjeta rada	Osigurati adekvatan zdravstveni prostor i opremu, povećati sigurnost zaštite na radu	Kontinuirano	Smanjenje stope bolovanja do 42 dana na teret poslodavca
Nastavak organiziranja racionalnog i funkcionalnog mjesečnog rasporeda rada	Planiranje rada službi i bolničkih odjela da godišnji odmori i bolovanja zaposlenika ne utječu na povećanje prekovremenih sati	Kontinuirano	Smanjenje prekovremenog rada
Povećanje broja e-termina za specijalističkokonzilijarnu 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-konzilijarne zdravstvene zaštite
Ostvarivanje bespovratnih sredstava iz EU fondova i drugih zakonom predviđenih izvora financiranja izvan redovnog poslovanja i županijskog proračuna	Prijava na raspisane natječaje	Kontinuirano	Povećanje kvalitete uvjeta rada zaposlenicima
Nastavak daljnjeg razvoja Bolnice	Adaptacija B odjela	U periodu od 2026-2029.g.	Kvalitetnija zdravstvena zaštita pacijenata, dodatna vrijednost usluga bolnice, povećanja DTP i DTS-ova
Nastavak kontrole i provjere iskazivanja DTS i DTP postupaka	Pravilno i detaljno iskazivanje izvršenog medicinskog rada	Kontinuirano	Kontrola izlaznih računa na svim razinama, s ciljem pravilnog i detaljnog iskazivanja izvršenog medicinskog rada
Nastavak kontroliranja ažurnog izdavanja računa	Dnevne kontrole da li su ispostavljeni računi za sve izvršene usluge	Kontinuirano	Praćenje izvršenje rada i fakturiranje ugovorenog limita
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
Daljnje poduzimanje mjera ostvarivanja ušteda na ime energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije	Prijavljivanje projektnih prijedloga na javne pozive FZOEU-a	Po pozivima	Smanjenje potrošnje energenata te tako i izdataka za iste
Nastavak senzibiliziranja javnosti o potrebi participiranja u radu bolnice donacijom	Donacija medicinske opreme i medicinskog potrošnog materijala	Kontinuirano	Smanjenje troškova poslovanja
Povećanje broja pacijenata koji sami plaćaju usluge	Ugovaranje usluga sa udrugama umirovljenika, ratnih invalida i sl	Kontinuirano	Povećanje prihoda

ZAKLJUČAK:

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

Predsjednica Upravnog vijeća
Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju
„Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno
Nena Ružić dipl. iur.