



ŽUPAN – PRESIDENTE

KLASA/CLASSE: 400-08/23-01/11
URBROJ/N.PROT: 2163-01/11-23-02
Pula-Pola, 01. prosinca 2023.

SKUPŠTINA ISTARSKJE ŽUPANIJE
n/p predsjednice Sandre Čakić Kuhar
Dršćevka 3
52000 Pazin

PREDMET: Odluka o višegodišnjem planu uravnoteženja Proračuna Istarske županije za 2024. godinu i projekcija 2025. i 2026. godinu

Na temelju članka 65. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21 i 20/22 – pročišćeni tekst), župan Istarske županije dana 01. prosinca 2023. godine, donosi

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se nacrt i utvrđuje prijedlog Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja Proračuna Istarske županije za 2024. godinu i projekcija 2025. i 2026. godinu
2. Akt iz točke 1. ovog Zaključka sastavni je dio istog, te se upućuje Skupštini Istarske županije na razmatranje i usvajanje.
3. Za izvjestitelja po točki 1., a vezano za točku 2. ovog Zaključka određuje se se mr.sc. Barbara Škreblin-Borovčak, Pročelnica Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije.
4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

ŽUPAN
Boris Miletić

Na temelju članka 73. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj , 19/13. - pročišćeni tekst, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20), članka 43. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09., 4/13., 16/16., 1/17., 2/17., 2/18., 10/20, 6/21 i 20/22 – pročišćeni tekst) i čl. 37. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), Skupština Istarske županije na sjednici održanoj dana _____2023. godine donosi

ODLUKA O VIŠEGODIŠNJEM PLANU URAVNOTEŽENJA PRORAČUNA ISTARSKE ŽUPANIJE ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA 2025. I 2026. GODINU

I.

Ovom Odlukom prihvaćaju se Odluke o višegodišnjem planu uravnoteženja financijskih planova 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, Osnovne škole Ivan Batelić Raša, Talijanske srednje škole Leonardo da Vinci Buje, te Gospodarske škole Buje.

II.

Upravno vijeće Istarskih domova zdravlja je na sjednici održanoj dana 22. studenog 2023. godine donijelo Odluku o prihvaćanju višegodišnjeg plana uravnoteženja za razdoblje 2024.-2026.g., s analizom i ocjenom postojećeg financijskog stanja, prijedlogom mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka negativnog poslovanja, planom provedbe mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjerama za stabilno i održivo poslovanje, koja je sastavni dio ove Odluke.

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

III.

Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj je na sjednici održanoj dana 20. listopada 2023. godine donijelo Odluku o donošenju prijedloga višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2024. do 2026. godine, s prijedlogom višegodišnjeg plana uravnoteženja, analizom i ocjenom postojećeg financijskog plana, prijedlogom mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjerama za stabilno i održivo poslovanje, 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.

IV.

Upravno vijeće Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije je na sjednici održanoj dana 20. listopada 2023. godine donijelo Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. 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 Povijesnog i pomorskog muzeja Istra je na sjednici održanoj dana 27. listopada 2023. godine donijelo Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine, sa analizom viška, njegovom procjenom i korištenjem te višegodišnjim planom uravnoteženja, koja je sastavni dio ove Odluke.

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

VI.

Ravnateljica Muzeja suvremene umjetnosti Istre dana 30. listopada 2023. donijela je Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine, sa analizom viška, njegovom procjenom i korištenjem te višegodišnji plan uravnoteženja, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Muzeja suvremene umjetnosti Istre i podržava se dinamika uravnoteženja.

VII.

Ravnateljica Istarske kulturne agencije dana 23. studenog 2023. donijela je Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Istarske kulturne agencije i podržava se dinamika uravnoteženja.

VIII.

Školski odbor OŠ Ivana Batelić Raša dana 24. studenog 2023. donijelo je Odluku o sukcesivnom planiranju utroška viška u Financijskom planu OŠ Ivana Batelić-Raša iz prethodnog razdoblja, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka OŠ Ivana Batelić Raša i podržava se dinamika utroška viška.

IX.

Školski odbor TSS L.da Vinci Buje dana 20. studenog 2023. donijelo je Odluku o sukcesivnom planiranju utroška viška u Financijskom planu, sa analizom i ocjenom postojećeg stanja s prijedlogom mjera za pozitivno poslovanje, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera, koja je sastavni dio ove Odluke.

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

X.

Školski odbor Gospodarske škole Buje dana 17. listopada 2023. donijelo je Akt o sukcesivnom planiranju i korištenju viška u Financijskom planu 2024.-2026., koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Gospodarske škole Buje i podržava se dinamika utroška viška.

XI.

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

XII.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od objave u „Službenim novinama Istarske županije“, a primjenjuje se od 01. siječnja 2024. godine.

KLASA:

URBROJ:

Pazin, _____ 2023.

REPUBLIKA HRVATSKA
SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE

PREDSJEDNICA
Sandra Ćakić Kuhar

Dostaviti:

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

OBRAZLOŽENJE

I. PRAVNI TEMELJ ZA DONOŠENJE OVOG AKTA

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

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

OSNOVNA PITANJA KOJA SE UTVRĐUJU OVIM AKTOM

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

U Proračunu Istarske županije za proračunsko razdoblje od 2024. do 2026. godine planiraju se 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 Istarska županija za svoje poslovanje u Proračunu za 2024.g., te projekcijama za 2025. i 2026.g. planira samo preneseni višak koji će se utrošiti u 2024.g., ovom Odlukom prihvaćaju se Odluke proračunskih korisnika koji su donijeli plan višegodišnjeg uravnoteženja financijskog plana.

Istarski domovi zdravlja temeljem Odluke Upravnog vijeća klasa: 023-01/23-01/38, Ur.br: 2168/01-59-49-01-5/849-23-3, od 22. studenog 2023.g., donosi Odluku o prihvaćanju višegodišnjeg plana uravnoteženja za razdoblje 2024.-2026.g. kojom se planira pokriti manjak u visini 218.486,00 eura. Sastavni dio Odluke čini analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja, prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka negativnog poslovanja, plan provedbe mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjere za stabilno i održivo poslovanje.

Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju Martin Horvat Rovinj temeljem Odluke Upravnog vijeća broj: 01-39/23-18-3-1 od 20. listopada 2023.g., donosi Odluku o donošenju prijedloga višegodišnjeg plana uravnoteženja za razdoblje od 2024. do 2026. godine kojom se planira pokriti manjak u visini 1.058.132,58 eura. Sastavni dio Odluke čini analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja, prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja, te mjere za stabilno i održivo poslovanje.

Nastavni zavod za javno zdravstvo Istarske županije temeljem Odluke Upravnog vijeća broj: 03/01-513/2-23, od 20. listopada 2023.g. donosi Odlukom o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godinu, kojom se namjerava prenijeti višak u visini 4.546.512,89 eura za kupnju laboratorijske opreme za potrebe pružanja usluga na tržištu, nastavak radova adaptacije unutarnjeg prostora zgrade ustanove, uređenje okoliša, te podmirenje rashoda redovnog poslovanja.

Povijesni i pomorski muzej Istre temeljem Odluke Upravnog vijeća Ur.broj: PPMI-MSNI-005/23-11-02/1 od 27. listopada 2023.g. donosi Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine u visini 430.000,00 eura. Sastavni dio Odluke čine analiza viška, njegova procjena i korištenje te višegodišnji plan uravnoteženja.

Muzej suvremene umjetnosti Istre temeljem Odluke Ravnateljice broj: MSUI-006/23-04-01/1 od 30. listopada 2023.g. donosi Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine u visini 2.354,28 eura. Sastavni dio Odluke čine analiza viška, njegova procjena i korištenje te višegodišnji plan uravnoteženja.

Istarska kulturna agencija temeljem Odluke Ravnateljice broj: IKA: 99-2023 od 23. studenog 2023.g. donosi Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine u visini 91.475,14 eura. Viškom se planira za financiranje redovne djelatnosti Istarske kulturne agencije i Istarskog filmskog ureda.

Osnovna škola Ivan Batelić Raša temeljem Odluke Školskog odbora klasa: 407-07/23-01/02, Ur.broj: 2144-17-01-23-1 od 24. studenog 2023.g. donosi Odluku o sukcesivnom planiranju utroška viška u visini 1.176,54 eura. Viškom se planira pokriće materijalnih troškova i ulaganja u dugotrajnu imovinu.

TSŠ L.da Vinci Buje temeljem Odluke Školskog odbora klasa: 007-03/23-03/15, Ur.broj: 2105-21-01/23-2 od 20. studenog 2023.g. donosi Odluku o sukcesivnom planiranju utroška viška u Financijskom planu u visini 23.629,11 eura. Sastavni dio Odluke čini analiza i ocjena postojećeg stanja s prijedlogom mjera za pozitivno poslovanje, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera.

Gospodarska škola Buje temeljem Odluke Školskog odbora klasa: 600-01/23-02/14, Ur.broj: 2105-24-23-2 od 17. listopada 2023.g. donosi Akt o sukcesivnom planiranju i korištenju viška u Financijskom planu 2024.-2026. u visini 92.280,00 eura. Sastavni dio Odluke čine analiza viška, njegova procjena i korištenje te višegodišnji plan uravnoteženja.

Ovom odlukom se prihvaćaju i podržavaju mjere, aktivnosti i dinamike koje 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, TSŠ L.da Vinci Buje, te Gospodarska škola Buje namjeravaju poduzeti.

II. FINACIJSKA 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, TSŠ 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.

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 e 6/21-testo emendato) e dell'art. 37 della Legge sul bilancio (144/21) l'Assemblea della Regione Istriana alla seduta tenutasi il giorno _____ 2023 adotta la

DELIBERA SUL PIANO PLURIENNALE DI BILANCIAMENTO DEL BILANCIO DELLA REGIONE ISTRIANA PER IL 2024 E LE PROIEZIONI NEL 2025 E 2026

I

Con la presente Delibera si approvano le Delibere sul piano pluriennale per il bilanciamento dei piani finanziari delle Case della salute dell'Istria, 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 Ivan Batelić di Raša, della Scuola media superiore italiana Leonardo da Vinci di Buie e dell'Istituto professionale di Buie.

II

Alla seduta del 22 novembre 2023, il Consiglio di amministrazione delle Case della salute dell'Istria ha adottato la Delibera sull'approvazione del piano pluriennale di bilanciamento del bilancio per il periodo 2024-2026, con l'analisi e la valutazione della situazione finanziaria esistente, la proposta delle misure volte a eliminare le cause individuate di attività negative, il piano di attuazione delle misure volte a eliminare modelli consolidati di operazioni commerciali negative e misure per ottenere delle operazioni stabili e sostenibili, che costituisce parte integrante della presente Delibera.

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

III

Il Consiglio d'amministrazione dell'Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat Rovigno, alla seduta tenutasi il giorno 20 ottobre 2023 ha adottato la Delibera sull'adozione della proposta del piano pluriennale di bilanciamento del bilancio dell'Ospedale specialistico di ortopedia e riabilitazione Martin Horvat Rovinj-Rovigno per il periodo 2024-2026, con la proposta per un piano pluriennale di bilanciamento, analisi e valutazione del piano finanziario esistente, la proposta delle misure volte a eliminare modelli consolidati di operazioni commerciali negative e misure per ottenere delle operazioni stabili e sostenibili, 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.

IV

Il Consiglio d'amministrazione dell'Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana, alla seduta del venerdì 20 ottobre 2023 ha adottato la Delibera sull'impiego

dell'eccedenza delle proprie entrate e il piano pluriennale di bilanciamento del Piano finanziario per il periodo 2024-2026, 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 bilanciamento.

V

Il Consiglio d'amministrazione dell'Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana, alla seduta del venerdì 27 ottobre 2023 ha adottato la Delibera sull'impiego dell'eccedenza delle proprie entrate e il piano pluriennale di bilanciamento del Piano finanziario per il periodo 2024-2026, 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 bilanciamento.

VI

La Direttrice del Museo d'arte contemporanea dell'Istria ha adottato il 30 ottobre 2023 la Decisione sull'impiego dell'eccedenza delle proprie entrate e sul piano pluriennale di bilanciamento del Piano finanziario per il periodo 2024-2026, con l'analisi dell'eccedenza, la sua valutazione e uso, come pure il piano pluriennale di bilanciamento, che costituisce parte integrante di questa Delibera.

Con la presente Delibera si approva la Decisione del Museo d'arte contemporanea dell'Istria e se ne sostiene la dinamica di bilanciamento.

VII

La direttrice dell'Agenzia culturale istriana ha adottato il 30 ottobre 2023 la Decisione sull'impiego dell'eccedenza delle proprie entrate e sul piano pluriennale di bilanciamento del Piano finanziario per il periodo 2024-2026, che costituisce parte integrante di questa Delibera.

Con la presente Delibera si approva la Delibera dell'Agenzia culturale istriana e se ne sostiene la dinamica di bilanciamento.

VIII

Il Comitato scolastico della SE Ivan Batelić Raša ha adottato il 24 novembre 2023 la Delibera sulla pianificazione successiva dell'impiego dell'eccedenza nel Piano finanziario della SE Ivan Batelić Raša, che costituisce parte integrante di questa Delibera.

Con la presente Delibera si approva la Delibera della SE Ivan Batelić Raša e se ne sostiene la dinamica di impiego dell'eccedenza.

IX

Il Comitato scolastico della SMSI L. da Vinci Buie ha adottato il giorno 20 novembre 2023 la Delibera sulla pianificazione successiva dell'impiego dell'eccedenza nel Piano finanziario, con l'analisi e la valutazione dello stato attuale, con la proposta delle misure per l'attività positiva, le misure per un'attività stabile e il Piano d'azione per l'attuazione di tali misure che costituiscono parte integrante di questa Delibera.

Con la presente Delibera si approva la Delibera della SMSI L. da Vinci Buie e si sostengono tutte le relative attività e misure.

X

Il Comitato scolastico dell'Istituto professionale di Buie ha adottato il 17 ottobre 2023 l'Atto sulla pianificazione successiva e l'impiego dell'eccedenza nel Piano finanziario 2024-2026, che costituisce parte integrante di questa Delibera.

Con la presente Delibera si approva la Delibera dell'Istituto professionale di Buie e se ne sostiene la dinamica di impiego dell'eccedenza.

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.

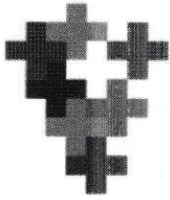
XII

La presente Delibera 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:
Pazin (Pisino), _____ 2023

REPUBBLICA DI CROAZIA
ASSEMBLEA DELLA REGIONE ISTRIANA

LA PRESIDENTE
Sandra Čakić Kuhar



Istarski domovi zdravlja

Case della salute dell'Istria

Flanatička 27, Pula

KLASA: 023-01/23-01/38

URBROJ: 2168/01-59-49-01-5/849-23-3

Pula, 22.11.2023.

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (Narodne novine NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22 i 156/22) i članka 26. Statuta, Upravno vijeće zdravstvene ustanove Istarski domovi zdravlja na 56. sjednici održanoj 22. studenog 2023. godine, donosi

ODLUKU

o prihvaćanju višegodišnjeg plana uravnoteženja za razdoblje 2024.-2026. g.

1. Na dan 31.12.2022. g. Istarski domovi zdravlja evidentiraju kumulirani manjak poslovanja u iznosu 318.486 eura.
2. Uzimajući u obzir planirano pokriće kumuliranog manjka tijekom 2023. g. u iznosu 100.000 eura, preostali dio kumuliranog manjka planira se pokriti sljedećom dinamikom:

- 2024. godina	50.000 eura
- 2025. godina	100.000 eura
- 2026. godina	68.486 eura
3. Prihvaća se višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje 2024.-2026. g. te prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka negativnog poslovanja.

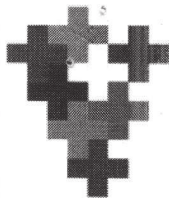
Predsjednica Upravnog vijeća

Jovanka Popović Glavičić, dr.med.spec.



Dostaviti:

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



Istarski domovi zdravlja

Case della salute dell'Istria

Flanatička 27, Pula

KLASA: 023-01/23-01/38

URBROJ: 2168/01-59-49-01-5/849-23-4

Pula, 22.11.2023.

Temeljem odredbe čl. 37. Zakona o proračunu (NN 144/21), Upravno vijeće zdravstvene ustanove Istarski domovi zdravlja na 56. sjednici održanoj dana 22. studenog 2023. g. donosi

Višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje 2024.-2026. godine

1. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINACIJSKOG STANJA

Razred / Skupina	PRIHODI I PRIMICI	Plan 2023.	Razlika	Plan 2023. - I. izmjene i dopune
0	1	2	3 (4-2)	4
6	PRIHODI POSLOVANJA	25.997.752	-182.247	25.815.505
63	POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	705.000	15.180	720.180
64	PRIHODI OD IMOVINE	1.200	12.300	13.500
65	PRIH. OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRIST. PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA	730.000	70.000	800.000
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	4.235.000	22.000	4.257.000
67	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-a TEMELJEM UGOVORNIH OBVEZA	19.881.552	-396.727	19.484.825
68	KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI	445.000	95.000	540.000
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	2.248	1.959	4.207
72	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	2.248	1.959	4.207
8	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
84	PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	0	0	0
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	26.000.000	-180.288	25.819.712
	Namjenska sredstva prenesena iz 2022. g. (Grad Poreč 53.090 i HZZ 27.198,46)			80.288,46
	SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	26.000.000	-99.999,54	25.900.000,46

I. izmjenama i dopunama Finacijskog plana za 2023. g. smanjen je ukupan iznos planiranih prihoda i primitaka radi izdvajanja djelatnosti sanitetskog prijevoza s 01. siječnja 2023. godine (umanjen iznos prihoda od HZZO-a te iznos sufinanciranja nad standarda Istarske županije). Također uzet je u obzir broj novih timova i djelatnosti koji se planiraju preuzeti tijekom 2023. godine, čime ukupni prihodi i primitci iznose 25.900.000,46 eura.

Povećan je iznos stavke „Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna“ 15.180 eura radi povećanog iznosa pomoći od strane jedinica lokalne samouprave te doznaka za specijalizacije putem EU fondova, uz istovremeno smanjenje primitaka na ime Covid dodatka.

Povećan je iznos stavci „prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada“ radi povećanja iznosa za refundaciju šteta iz osiguravajućih društava.

Stavka „Kazne, upravne mjere i ostali prihodi“ iskazuju povećanje od 95.000 eura na ime više ostvarenog odobrenja na promet prodane robe ljekarni.

Također, prenesena su namjenski doznačena sredstva iz 2022. godine u iznosu 88.288,46 eura (Grad Poreč za nabavu opreme za radiološku djelatnost ispostave Poreč u iznosu 53.090 eura te doznačenih sredstava za rad pripravnika od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje).

Razred / Skupina	RASHODI I IZDACI	Plan 2023.	Razlika	Plan 2023. - I. izmjene i dopune
0	1	2	3 (4-2)	4
3	RASHODI POSLOVANJA	24.985.000	-389.100	24.595.900
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	13.875.000	-394.999,54	13.480.000,46
32	MATERIJALNI RASHODI	11.055.000	-41.600	11.013.400
34	FINANCIJSKI RASHODI	51.000	27.500	78.500
36	POTPORE	0	0	0
37	DRUGE NAKNADE	4.000	20.000	24.000
38	OSTALI RASHODI	0	0	0
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	854.800	189.500	1.044.300
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	0	0	0
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZV. DUGOTR. IMOVINE	789.100	232.700	1.021.800
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANC. IMOVINI	65.700	-43.200	22.500
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	160.200	-400	159.800
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA	160.200	-400	159.800
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	26.000.000	-199.999,54	25.800.000,46
	Planirano pokriće djela kumuliranog manjka prethodnih godina			100.000
	SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	26.000.000	-199.999,54	25.900.000,46

Rashodi i izdaci umanjeni su za 3% na stavci „Rashodi za zaposlene“ najvećim djelom radi izdvajanja djelatnosti saniteta. Najveće povećanje evidentira se na stavci „Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine“ u iznosu 232.700 eura radi zamjene dotrajale i neispravne medicinske opreme neophodne radi pružanja kontinuiteta zdravstvene zaštite. „Financijski rashodi“ za otplatu kredita projekta Obnove radiološke dijagnostike s digitalizacijom povećani su budući je došlo do značajnog rasta Euribora koje je utjecala na rast kamatne stope.

Konačan rezultat poslovanja za 2023. g. uvelike ovisi o doznaci sredstava EU fondova na ime refundacije troškova 19 specijalizanata. Ukoliko sredstva Eu fondova budu doznačena do kraja 2023. godine, planirano je pokriće dijela kumuliranog manjka prethodnih godina u iznosu 100.000 eura. U razdoblju 2024.-2026. godine planirano je pokriće preostalog dijela kumuliranog manjka iz prethodnih razdoblja.

U nastavku tablični prikaz višegodišnjeg plana uravnoteženja kumuliranog manjka prethodnih godina te prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka negativnog poslovanja.

Višegodišnji plan uravnoteženja 2024.-2026.g.

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

2. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA

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

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

Mjera	Opis mjere	Način provedbe	Rokovi provedbe	Odgovorne osobe
Mjere za povećanje prihoda	Povećanje ugovorenih cijena postupaka zdravstvene zaštite	Pregovaranje s HZZO i inzistiranje na plaćanju svih usluga po izvršenju (DTP postupci svih djelatnosti i BO dani na općim i palijativnim posteljama stacionara) uz korekciju cijena DTP postupaka prema stvarnom trošku rada i kretanju cijena na tržištu za opremu, energiju, lijekove, sanitetski materijal i ostale elemente koje utječu na visinu troška zdravstvene usluge	2024.-2026. g.	Ravnatelj, voditelji ispostava, pomoćnik ravnatelja za kvalitetu, voditelji službi računovodstveno-financijskih i pravnih poslova
	Povećanje broja postupaka SKZZ-a	Kontinuirano pratiti i reorganizirati rad u svim djelatnostima SKZZ-a s posebnim naglaskom na djelatnosti koje ne ostvaruju maksimalno ugovoreni limit s HZZO; osigurati nedostajući broj nositelja timova SKZZ-a	2024. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Povećanje broja otvorenih termina putem eNaručivanja	Definirati standarde raspoloživih termina za eNaručivanje za pojedini postupak u svim ispostavama što će dovesti do racionalizacije vremena medicinskih timova i skratiti liste čekanja na pojedine postupke te povećati izvršenje	2024. g.	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Pravovremena naplata potraživanja	Nastaviti s pravovremenom naplatom potraživanja, slanje opomena i pokretanje sudskih postupaka prisilne naplate za potraživanja koja se ne naplate u definiranim rokovima	2024. g. kontinuirano	Ravnatelj, služba računovodstveno-financijskih poslova, pravna služba
	Povećati broj usluga po osobnom zahtjevu korisnika (privatna naplata)	Analizirati potrebe tržišta za pojedinim medicinskim postupcima te ih ponuditi korisnicima; povećati mogućnost privatnih pregleda specijalista; povećati smještaj na stacionaru uz privatnu naplatu; organiziranje provođenja sistematskih pregleda	2024.-2026. g.	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica

	Stavljanje u funkciju svih slobodnih prostora (višak prostora)	Poduzimanje aktivnosti za stavljanje u funkciju svih slobodnih prostora i definiranje kriterija za davanje prostora na korištenje kroz najam	2024. g.	Ravnatelj, služba računovodstveno-financijskih poslova, pravna služba
Organizacijske mjere	Revizija sistematizacije radnih mjesta	Revidirati sistematizaciju radnih mjesta radi maksimalne optimizacije rada i poslovanja	2024. g.	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Funkcionalna integracija laboratorija	Integracijom medicinsko-biokemijskih laboratorija doprinijeti racionalnijem korištenju ljudskih resursa i opreme te smanjenju troškova reagensa i održavanja	Realizirano u 2023.	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Revizija organizacije rada	Kontinuirano pratiti i prilagoditi rad u turističkim ordinacijama i posebnom dežurstvu (opća medicina i pedijatrija) vikendom i praznicima koji se obavlja u prekovremenom radu	2024. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
Mjere racionalizacije poslovanja	Podizanje kvalitete usluga	Kontinuirano pratiti kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite uz uvođenje standarda kvalitete	2024. g. kontinuirano	Ravnatelj, pomoćnik ravnatelja za kvalitetu, pomoćnica ravnatelja za sestrinstvo, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Praćenje potrošnje lijekova i sanitetskog materijala	Kontinuirano praćenje potrošnje lijekova i sanitetskog materijala, analiza materijala koji se najviše troše i pronalazak načina uštede (standardizacija potrošnje po postupku)	2024. g. kontinuirano	
	Praćenje potrošnje uredskog materijala	Nastaviti s praćenjem izdataka za uredski materijal te analizirati mogućnost najma printera radi smanjenja cjelokupnog troška	2023. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Racionalizacija troškova zbrinjavanja infektivnog otpada	Izraditi analizu troška i način trenutnog zbrinjavanja radi smanjenja troška	2024. g.	
	Planiranje kadrova	Pravovremeno planiranje i poduzimanje mjera za pronalazak deficitarnog medicinskog kadra, osiguranje zamjena te popunjavanje timova nakon odlaska liječnika u mirovinu radi kontinuiteta pružanja zdravstvene zaštite	2024. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Ostale mjere	Provoditi objedinjene postupke javne nabave kako bi se smanjili troškovi tekućih održavanja i definirale cijene izvanrednih popravaka, provoditi otvorene postupke javne nabave po grupama i po ispostavama za usluge tekućeg održavanja	2024.-2026. g.	Ravnatelj, odjel nabave
Projekti i investicije	EU fondovi	Uključiti se u projekte i aktivnosti iz sredstava EU fondova, pratiti nove natječaje EU i prijavljivati se na iste, nastaviti s specijalizacijama liječnika putem fondova EU	2024. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
	Sufinanciranje JLS	Nastaviti komunikaciju s regionalnom i lokalnom samoupravom radi sudjelovanja u financiranju većih izdataka za radove ili opremu koji podižu kvalitetu zdravstvene zaštite zajednice	2024. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica
Planiranje i izvješćivanje	Kontinuirano izvješćivanje o realizaciji plana, programa rada, projektima i aktivnostima	Pripremiti planove rada i aktivnosti, nastaviti pratiti poslovanje ustanove po svim organizacijskim jedinicama uz sastavljanje redovnih financijskih i ostalih izvješća, praćenje kretanja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, izvršenje po djelatnostima u odnosu na maksimalno ugovorene limite s HZZO te poduzimanje mjera na temelju donijetih zaključaka	2024. g. kontinuirano	Ravnatelj, voditelji ustrojstvenih jedinica



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

J. Popović Glavičić



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

Broj: 01-39/23-18-3-1
Rovinj-Rovigno, 20. listopada 2023.

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 18/23 sjednici održanoj dana 20. listopada 2023., donosi

ODLUKU

o

donošenju Prijedloga Višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2024. do 2026. godine

I

Donosi se Prijedlog Višegodišnjeg plana uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2024. godine do 2026. godine.

II

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

III

Po usvajanju proračuna Istarske županije, Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ donijeti će Višegodišnji plan uravnoteženja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno za razdoblje od 2024. godine do 2026. godine.

IV

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Obrazloženje

Odredbom članka 23. Statuta Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, propisano je da Upravno vijeće donosi prijedlog Višegodišnjeg plana uravnoteženja. Uvažavajući obrazloženje Ravnatelja Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, kao i priloženi integralni tekst navedenog Prijedloga, Upravno vijeće Specijalne bolnice za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj-Rovigno, odlučilo je kao u izreci.



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





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

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

**PRIJEDLOG VIŠEGODIŠNJEG PLANA
URAVNOTEŽENJA
SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU I
REHABILITACIJU
„MARTIN HORVAT“ ROVINJ – ROVIGNO
ZA RAZDOBLJE OD 2024. GODINE DO 2026. GODINE**

Rukovoditeljica:
Službe za ekonomsko financijske poslove

Danijela Križman Puhar, spec. univ. oec.

Ravnatelj:
Specijalne bolnice za ortopediju
i rehabilitaciju „Martin Horvat“
Rovinj-Rovigno
izv.prof.dr.sc. Marinko Rade,
mr.sc.orth. med., MBA

Rovinj, listopad 2023.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 18/23 sjednici održanoj dana 20. listopada 2023., 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 POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2023.-31.12.2023.

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

Specijalna bolnica za ortopediju i rehabilitaciju „Martin Horvat“ Rovinj – Rovigno ima sklopljen Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, kojim je definiran način odvijanja i financiranja osnovne djelatnosti Bolnice. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje dostavio je Bolnici na potpis VIII dodatak Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite, Klasa: 500-07/20-01/419, Urbroj: 338-01-04-01-23-56 od 18. srpnja 2023. Dodatkom VIII Ugovora mijenja se odluka o utvrđivanju maksimalnog iznosa sredstava za provođenje bolničke i specijalističke-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, te novi maksimalni mjesečni osnovni iznos sredstava za zdravstvenu zaštitu za razdoblje od VI.-XII. 2023. iznosi 183.473,73 EUR.

Bolnica je do korone ostvarivala limit dodijeljen od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, međutim zbog zatvaranja odjela i smanjivanja broja stacionarnih i rehabilitacijskih pacijenata kako bi se udovoljilo mjerama suzbijanja širenja corona virusa dolazi do neostvarivanja limita te do manjka prihoda. Hrvatski zavod uredno uplaćuje dodijeljeni limit koji se sukladno uputama zavoda knjiži na primljeni avans. U slučaju da se primljena sredstva koja su evidentirana na avansu koja su sa 01.01.2023. iznosila 808.077,85 eur a do dana 30.09.2023. ista iznose 705.632,12 eur Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje donese odluku o prihodovanju istih, što je bio slučaj ranijih godina Bolnica bi tom odlukom pokrila nastali manjak iz prethodnih godina.

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

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

Nadalje Bolnica svoje usluge pruža i na tržištu gdje je sklopljen ugovor na neodređene 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 izostali, 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 corone.

Prijedlog Financijskog plana Bolnice za 2024. godinu pokazuju poslovanje uravnoteženih prihoda i rashoda. Za 2024. godinu planirano je poslovanje bez

manjka prihoda. Za sukcesivno pokriće ostaje kumulirani / procijenjeni manjak u iznosu od 1.058.132,59 € koji se namjerava pokriti u narednim razdobljima.

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

- nastavak uspostavljanja adekvatnih uvjeta rada (zdravstveni prostor i oprema) te povećanje sigurnosti na radu, a s ciljem smanjenje stope bolovanja do 42 dana na teret poslodavca i troška zamjenskih zdravstvenih radnika
- nastavak organiziranja racionalnog i funkcionalnog mjesečnog rasporeda rada
- povećanje broja e-termina naručivanja za specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu usklađeno s e- ponudom
- ostvarivanje bespovratnih sredstva iz EU fondova i drugih zakonom predviđenih izvora financiranja izvan redovnog poslovanja i županijskog proračuna
- nastavak daljnjeg razvoja bolnice otvaranjem operacijske sale
- 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 donacijom
- povećanje broja pacijenata koji sami plaćaju usluge

PLAN PROVEDBE NAVEDENIH MJERA

OPIS MJERE	NACIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE	PLANIRANI UCINAK
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 etermina za specijalističko-konzilijamu zdravstvenu zaštitu usklađeno s eponudom	U sustavu povećati etermine za naručivanje vanjskih pacijenata na minimalno 70%	Kontinuirano	Smanjenje liste čekanja i povećanje izvršenja rada specijalističko-konzilijame zdravstvene zaštite
Ostvarivanje bespovratnih sredstava iz EU fondova i drugih zakonom predviđenih izvora financiranja izvan redovnog poslovanja i županijskog proračuna	Prijava na raspisane natječaje	Kontinuirano	Povećanje kvalitete uvjeta rada zaposlenicima
Nastavak daljnjeg razvoja Bolnice	Otvaranje i puštanje u funkciju operacijske sale	Lipanj 2024. 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, stanje opomena, opomena pred tužbu i pokretanje ovršnog postupka	Kontinuirano	Povećanje naplaćenih prihoda i financijskih sredstava bolnice
Daljnje poduzimanje mjera ostvarivanja ušteda na ime energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije	Prijavljivanje projektnih prijedloga na javne pozive FZOEU-a	Po pozivima	Smanjenje potrošnje energenata te tako i izdataka za iste
Nastavak senzibiliziranja javnosti o potrebi participiranja u radu bolnice donacijom	Donacija medicinske opreme i medicinskopotrošnog materijala	Kontinuirano	Smanjenje troškova poslovanja
Povećanje broja pacijenata koji sami plaćaju usluge	Ugovaranje usluga sa udrugama umirovljenika, ratnih invalida i sl	Kontinuirano	Povećanje prihoda

ZAKLJUČAK:

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



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



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

Upravno vijeće

Broj: 03/01-513/2-23

Pula, 20.10.2023.

Temeljem članka 20. Statuta Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije – Istituto formativo di sanità pubblica della Regione Istriana, a u svezi s odredbama članka 37. stavak 3. Zakona o proračunu (NN 144/21) te zahtjeva Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije, Upravno vijeće Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije, na svojoj sjednici održanoj dana 20. listopada 2023. godine, donijelo je

ODLUKU

o korištenju viška vlastitih prihoda Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Istarske županije i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. 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 30.09.2023. godine čine ukupno 48% od ukupnih godišnjih 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 dan 31.12.2022. akumulirani višak iz prethodnih godina iznosi 5.196.512,89 EUR te će, zajedno s procijenjenim manjkom do kraja 2023. godine, ustanova raspolagati s ukupnim viškom od 4.546.512,89 EUR koji se sukcesivno planira utrošiti u razdoblju od 2024. do 2026. godine.

Raspolaganje viškom temelji se na Planu investicija donesenom Odlukom Upravnog vijeća, Broj: 03/01-72/1-23 od 30.01.2023. godine, u svrhu pravovremenog planiranja poslovne politike i razvoja ustanove te osiguranja financijskih sredstava u svrhu dugoročnog investicijskog ulaganja. U 2024. godini planira se utrošiti iznos od 1.000.000,00 EUR za kupnju laboratorijske opreme za potrebe pružanja usluga na tržištu, nastavak radova adaptacije unutarnjeg prostora zgrade ustanove, uređenje okoliša te podmirivanje rashoda redovnog poslovanja. U 2025. godini planira se utrošiti višak od 1.546.512,89 EUR za daljnja ulaganja u opremu i održavanje prostora i podmirivanje redovnog poslovanja, a u 2026. godini iznos u visini od 2.000.000,00 EUR za istu namjenu.

IV.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Upravnog vijeća:
Dino Kezlevac, dipl.ing.

Dostaviti:

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



Temeljem članka 37. Zakona o proračunu (NN br. 144/21), te temeljem članaka 30.,33. i 35. Statuta Povijesnoga i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria, Upravno vijeće Povijesnoga i pomorskog muzeja Istre – Museo storico e navale dell'Istria na sjednici održanoj dana 27. listopada 2023. godine, na prijedlog ravnatelja, donosi

Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja
Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine

Članak 1.

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

Članak 2.

Ovom se Odlukom, na prijedlog ravnatelja, a sukladno preporuci Upravnog vijeća, utvrđuje raspored korištenja viška vlastitih prihoda PPMI-MSNI, a sve u sklopu izrade Financijskog plana za razdoblje 2024. godine i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu.

Članak 3.

Na dan 31.12.2022., akumulirani višak iznosio je 311.474.,98 EUR i to 17.877,28 EUR po izvoru 3.2. (prihodi od prodaje robe i usluga), 288.607,52 EUR po izvoru 4.7. (prihodi po posebnim propisima-kultura), 3.125,62 EUR po izvoru 5.5. (Grad Pula-prolongirani utrošak sredstava po odobrenju) te 1.864,56 EUR po izvoru 5.3. Ministarstva regionalnog razvoja. U financijskom je planu Odlukom raspoređen za utrošak u 2023. godini i to u omjeru 53 % za projekt sanacije kaštela, 17,5 % za izdavački projekt Graditeljskog nasljeđa, 7,8 % za program izdavanja publikacija dok je ostatak raspoređen po ostalim redovnim i programskim aktivnostima.

Članak 4.

Sukladno Sažetku financijskog plana PPMI-MSNI, temeljem kalkulacija ostvarenja prihoda i izvršenja rashoda do konca tekuće 2023. godine, predviđa se ostvarenje viška sredstava (ostvareni prihodi tekuće godine te preneseni višak prethodne godine) u iznosu od 430.000,00 EUR koje se, prema tekuće planiranim izvršenjima aktivnostima te rashodima po istima, neće utrošiti u tekućoj godini.

Članak 5.

U Financijski plan PPMI-MSNI za razdoblje 2024.-2026., sredstva iz članka 4. ove Odluke, na prijedlog ravnatelja PPMI-MSNI raspoređuju se za utrošak u 2024. godini u iznosu od 321.000,00 EUR. Udio od 39,8 % utroška planiranog viška za 2024. godinu odnosi se na

aktivnost sanacije kaštela i uređenja arhivskog prostora dok se ostatak sredstava za 2024. godinu, odnosno 36,9 %, planira rasporediti na redovnu (materijalne rashode, rashode za zaposlene te nabavu opreme) i 23,3 % na programsku djelatnost.

Za utrošak u 2025. i 2026. godini, iznos planiranog viška sredstava od 109.000,00 EUR, raspoređuje se u jednakim iznosima od 54.500,00 EUR i to za aktivnost sanacije kaštela.

Članak 6.

Obzirom da planirani višak koji je predmet ove Odluke, čine preneseni višak prethodnog razdoblja te prihodi ostvareni tijekom 2023. godine, po izradi završnog računa za 2023. godinu, te eventualno utvrđene razlike u procjeni u odnosu na stvarno ostvaren višak, izraditi će se prijedlog izmjene financijskog plana te rasporeda ostvarenog viška po aktivnostima.

Članak 7.

Analiza nastanka viška i višegodišnjeg plana uravnoteženja u nastavku je ove Odluke i njen je sastavni dio.

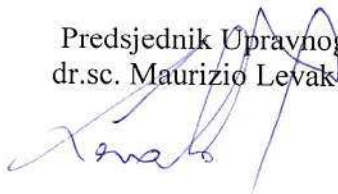
Članak 8.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja, a u primjeni je od 01. siječnja 2024 .

Pula, 27. listopada 2023.

Ur.broj:PPMI-MSNI-005/23-11-02/1

Predsjednik Upravnog vijeća
dr.sc. Maurizio Levak



Dostaviti:

1. Računovodstvo-tajništvo
2. Pismohrana-ovdje



Analiza viška, njegove procjene i korištenja te višegodišnji plan uravnoteženja

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

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 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. Samo za sanaciju vanjskog plašta zidina Kaštela procjena troška je preko 1.000.000,00 €. Točan iznos znati će se kada bude dovršen projekt sanacije, ali prema provizornom troškovniku Hrvatskog restauratorskog zavoda, koji je rađen prije više od deset godina, iznos je bio oko 4,5 milijuna kuna. Danas je to, s obzirom na porast cijena, sigurno znatno veći iznos. Osim sanacije vanjskog plašta zidina, neophodno je sanirati i zaštitnu ogradu na bastionima, koja se proteže cijelom dužinom bastiona. Na ogradu će se postavila zaštitna mreža, kako bi se dodatno osigurali i zaštitili posjetitelji. Cijena postavljanja zaštitne mreže, prema izvedbenom projektu arhitektice Brede Bizjak iznosi 60.000,00 € (PDV nije uračunat u cijenu). U tunelskom prostoru *Zerostrasse* potrebno je sanirati dio stropa, na kojemu je došlo do urušavanja, a što će prema prvim procjenama iznositi oko 50.000,00 €. Od investicijskih radova održavanja potrebno je sanirati i nedavno dobiveni prostor u CIS-u, koji će se preurediti u muzejsko spremište. Da bi se započelo s navedenim projektima, koji su financijski vrlo zahtjevni, potrebno je imati kumulirana znatnija financijska sredstva. Tim više, što na proračunska sredstva za navedene projekte ne možemo računati. Manji dio sredstava od ostvarenog viška planiramo namijeniti i za poslove digitalizacije u narednoj 2024. godini i to iznos koji je godišnje realno realizirati obzirom na kadrovsku strukturu PPMI-MSNI i veliki broj predmeta u fundusu PPMI-MSNI, a dalje kroz naredno proračunska razdoblja ovaj se program planira kontinuirano provoditi.

Pored kumulacije viška na navedene projekte i pored velikih prihoda koji se ostvaruju u tekućim razdobljima, PPMI-MSNI kontinuirano mora raspoređivati dio viška i na financiranje redovne djelatnosti. Rezultat je to činjenice da redovna djelatnost PPMI-MSNI, posebice nakon uvođenja u rad novog sustava nastalog kroz europski projekt ITU mehanizma (uvođenje centralnog sustava naplate, video nadzora i 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 kao ni nabavu opreme za redovno poslovanje. Iz svega toga proizlazi da od ostvarenog viška moramo kontinuirano imati višak raspoređen i na te aktivnosti.

PPMI-MSNI je u razdoblju do konca rujna tekuće 2023. godine u odnosu na cjelogodišnje razdoblje 2022. godine ostvario prihode po posebnim propisima – kultura, više za 117 % a u

odnosu na tada referentnu 2019. godinu (također cjelogodišnje razdoblje), više za 168 %. Pokazatelji su to rasta vlastitih prihoda sukladno kojima bi bilo potrebno promijeniti način planiranja njihovog utroška, budući da se radi o znatnim financijskim sredstvima ali se zbog nedovoljnog broja pomoćnih radnika u Muzeju te teškog pronalaska kvalitetnih izvođača radova za različite obrtničke radove, ne uspijeva realizirati utrošak ostvarenog viška u jednom proračunskom razdoblju. Osim toga, predstojeći zahvati investicijskog održavanja na sanaciji Kaštela izuzetno su skupi, tako da je prije početka radova potrebno kumulirati značajna financijska sredstva.

Ovim se planom nastoji urediti način rezervacije sredstava putem akumulacije viška vlastitih prihoda i to na način da se sav ostvareni a neutrošeni višak, od 2025. i 2026. godine raspoređuje na aktivnosti ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja te održavanja objekata u kojima PPMI-MSNI djeluje.

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.

Sukladno svemu navedenome, višak za koji se procjenjuje da neće biti utrošen u 2023. godini u dijelu od 321.000 EUR raspoređuje se prvenstveno na ulaganja kroz program sanacije Kaštela te uređivanja prostora CIS-a u iznosu od 127.660,69 EUR, dok se ostatak raspoređuje na redovnu i programsku djelatnost. Za uravnoteženje proračuna projekcija za 2025. i 2026. godinu raspoređuje se ostatak procijenjenog viška od 2023. u iznosu od 54.500 EUR za svaku godinu i to na projekt sanacije Kaštela.

Temeljem članka 37. Zakona o proračunu (NN br. 144/21), te temeljem članka 25. Statuta Muzeja suvremene umjetnosti Istre - Museo d'arte contemporanea dell'Istria, ravnateljica Muzeja suvremene umjetnosti Istre - Museo d'arte contemporanea dell'Istria, 30. listopada 2023. godine donosi

ODLUKU

o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine

Članak 1.

Muzej suvremene umjetnosti Istre - Museo d'arte contemporanea dell'Istria (dalje u tekstu: MSUI-MACI) vlastite prihode koristi sukladno Pravilniku o načinu korištenja vlastitih prihoda MSUI-MACI, Ur.broj: MSUI-001/22- 02-01 od 20. lipnja 2022.

Članak 2.

Ovom se Odlukom utvrđuje raspored korištenja viška vlastitih prihoda MSUI-MACI, a sve u sklopu izrade Financijskog plana za razdoblje 2024. godine i projekcija plana za 2025. i 2026. godinu.

Članak 3.

Na dan 31. 12. 2022., akumulirani višak iznosio je 3.814.,99 EUR. U financijskom je planu raspoređen za utrošak u 2023. godini i to za projekt adaptacije zgrade te za materijalne rashode.

Članak 4.

Sukladno Sažetku financijskog plana MSUI-MACI, temeljem kalkulacija ostvarenja prihoda i izvršenja rashoda do konca tekuće 2023. godine, predviđa se ostvarenje viška sredstava (ostvareni prihodi tekuće godine te preneseni višak prethodne godine) u iznosu od 2.354,28 EUR koje se, prema tekuće planiranim izvršenjima aktivnosti te rashodima po istima, neće utrošiti u tekućoj godini.

Članak 5.

U Financijski plan MSUI - MACI za razdoblje 2024. - 2026., sredstva iz članka 4. ove Odluke, raspoređuju se za utrošak u 2024. godini u iznosu od 784,76 EUR. Utrošak planiranog viška 2024. godinu odnosi se na aktivnost adaptacije zgrade i na potrebe redovne djelatnosti odnosno materijalne rashode.

Za utrošak u 2025. i 2026. godini, iznos planiranog viška sredstava od 784,76 EUR raspoređuje se u iste svrhe.

Članak 6.

Obzirom da planirani višak koji je predmet ove Odluke, čine preneseni višak prethodnog razdoblja te prihodi ostvareni tijekom 2023. godine, po izradi završnog računa za 2023. godinu, te eventualno utvrđene razlike u procjeni u odnosu na stvarno ostvaren višak, izraditi će se prijedlog izmjene financijskog plana te rasporeda ostvarenog viška po aktivnostima.

Članak 7.

Analiza nastanka viška i višegodišnjeg plana uravnoteženja u nastavku je ove Odluke i njen je sastavni dio.

Članak 8.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja, a u primjeni je od 01. siječnja 2024 .

MSUI - 006/23-04-01/1
Pula, 30. listopada 2023.

Dostaviti:

1. Računovodstvo
2. Pismohrana-ovdje



ANALIZA VIŠKA, NJEGOVE PROCJENE I KORIŠTENJA TE VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

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.

MSUI - MACI je do konca rujna tekuće 2023. godine ostvario prihode po posebnim propisima – kultura u iznosu od 2.266,16 eur.

Ovim se planom nastoji 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 nedostatni za pokrivanje realnih potreba ustanove.

Sukladno navedenom, višak koji se procjenjuje da neće biti utrošen u 2023. godini u iznosu od 2.354,28 EUR u 2024. godini raspoređuje se na kapitalna ulaganja u zgrade i materijalne rashode u iznosu od 784,45 eura. Za uravnoteženje proračuna projekcija za 2025. i 2026. godinu raspoređuje se procijenjeni višak 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.

Temeljem članka 37. Zakona o proračunu (NN br. 144/21), te temeljem članaka 22 Statuta IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana, ravnateljica IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana, donosi

Odluku o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026. godine

Članak 1.

IKA-Istarska kulturna agencija-Agenzia culturale Istriana) vlastite prihode koristi sukladno Pravilniku o načinu korištenja vlastitih prihoda IKA-e- Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana, (IKA: 53-2022 od 07. lipnja 2022.).

Članak 2.

Ovom se Odlukom, na prijedlog ravnatelja, utvrđuje raspored korištenja viška vlastitih prihoda IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana (u daljnjem tekstu: IKA), a sve u sklopu izrade Financijskog plana za razdoblje 2024. godine i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu.

Članak 3.

Preneseni višak prihoda ostvaren u izvještajnom razdoblju 2022. g. iznosio je 32.127,60 EUR. Procijenjeni višak prihoda na dan 31.12.2023. iznosi 31.158,38 EUR

Članak 4.

Sukladno Sažetku financijskog plana IKA-e, temeljem kalkulacija ostvarenja prihoda i izvršenja rashoda do konca tekuće 2023. godine, predviđa se ostvarenje viška sredstava (ostvareni prihodi tekuće godine te preneseni višak prethodne godine) u iznosu od 31.158,38 EUR koje se, prema tekuće planiranim izvršenjima aktivnosti te rashodima po istima, neće utrošiti u tekućoj godini.

Članak 5.

U Financijski plan IKA-e za razdoblje 2024. - 2026., sredstva iz članka 4. ove Odluke, raspoređuju se za utrošak u 2024. godini u iznosu od 31.158,38 EUR. Utrošak planiranog viška za 2024. godinu odnosi se na redovne djelatnosti IKA-Istarske kulturne agencije i Istarskog filmskog ureda raspoređene na materijalne rashode.

Za utrošak u 2025. i 2026. godini, iznos planiranog viška sredstava raspoređuje se u iste svrhe.


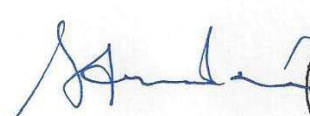
Članak 6.

S obzirom da planirani višak koji je predmet ove Odluke, čine preneseni višak prethodnog razdoblja te prihodi ostvareni tijekom 2023. godine, po izradi završnog računa za 2023. godinu te eventualno utvrđene razlike u procjeni u odnosu na stvarno ostvaren višak, izradit će se prijedlog izmjene financijskog plana te rasporeda ostvarenog viška po aktivnostima.

Članak 8.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja, a u primjeni je od 01. siječnja 2024 .

Ravnateljica:
Aleksandra Vinkerlić



IKA: 99 -2023
Pula, 23. studenog 2023.

Na temelju odredbe članka 82. st.2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računalnom planu (NN 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19. i 108/20. i članka 61. Statuta OŠ Ivana Batelića-Raša Školski odbor OŠ Ivana Batelića-Raša na svojoj sjednici održanoj dana 24. studenog 2023. godine donio je

ODLUKU
o sukcesivnom planiranju utroška viška u Financijskom planu OŠ Ivana Batelića-Raša
iz prethodnog razdoblja

Članak 1.

Ovom Odlukom utvrđuje se procjena rezultata poslovanja za proračunsku 2023. godinu, te način rasporeda planiranog viška prihoda i primitaka u iznosu 888,44 eura, koji se prenosi i planira se u Financijskom planu za 2024. godinu.

Članak 2.

Procjena planiranog proračunskog viška iz članka 1. ove Odluke temelji se na financijskim izvještajima OŠ Ivana Batelića-Raša za 2023. u kojima su stanja na osnovnim računima podskupine 922- višak/manjak prihoda i primitaka utvrđena kako slijedi:

Račun	Naziv računa	Iznos
6	UKUPNI PRIHODI	618.626,34
3	UKUPNI RASHODI	617.737,90
	VIŠAK/MANJAK	888,44

Članak 3.

U Financijskom planu OŠ Ivana Batelića-Raša za 2024. godinu projicirati će se višak prihoda u iznosu od 888,44 eura te će se procijenjeni višak koristiti za pokriće materijalnih troškova i ulaganje u dugotrajnu imovinu u 2024. godini.

Članak 4.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja i neće se posebno objavljivati.

KLASA: 407-07/23-01/02
UR.BROJ: 2144-17-01-23-1
Raša, 24. studenog 2023. g.

Predsjednica Školskog odbora

Mirjana Blažević, mag.prim.educ.

OSNOVNA ŠKOLA
IVANA BATELIĆA
RAŠA

Na temelju odredbe članka 82. stavka 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računalnom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i članka 264 Statuta škole, Školski odbor na sjednici održanoj 20.11.2023. godine donio je:

ODLUKU

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

Članak 1.

Ovom odlukom utvrđuje se procjena rezultata poslovanja za proračunsku 2023. godinu, te način rasporeda planiranog viška prihoda i primitaka u iznosu od 7.876,37 eur, koji se prenosi iz prethodnih godina i planira se u Financijskom planu za 2024. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

Članak 2.

Procjena planiranog proračunskog viška iz članka 1. ove Odluke temelji se na godišnjem Financijskom izvještaju TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie za 2023. godinu u kojima su stanja na osnovnim računima podskupine 922 – višak/manjak prihoda i primitaka utvrđena kako slijedi:

Broj računa	Naziv računa	Stanje
92211	Višak prihoda poslovanja	7.876,37
	Ukupan višak prihoda	7.876,37

Račun prihoda i rashoda	Stanje 31.12.2024.
Prihodi poslovanja	969.168,70
UKUPNI PRIHODI	969.168,70
Rashodi poslovanja	964.581,60
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.587,10
UKUPNI RASHODI	969.168,70
Rezultat	-7.876,37
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	
Preneseni rezultat poslovanja	7.876,37
VIŠAK/MANJAK	0,00

Na dan 31.12.2022. godine, rezultat je višak prihoda i primitaka u iznosu od 7.876,37 EUR.

Članak 3.

U Financijskom planu TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie za 2024. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu planirat će se raspoređivanje viška prihoda i primitaka iz članka 1. ove Odluke prema sljedećem akcijskom planu provedbe:

- 2024. godina 7.876,37 eur
- 2025.godina 7.876,37 eur
- 2026. godina 7.876,37 eur

Članak 4.

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

Članak 5.

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

Članak 6.

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

KLASA: 007-03/23-03/15
URBROJ: 2105-21-01/23-2
U Bujama, 20.11.2023.



Predsjednik Školskog odbora:
Giordano Trani

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

U skladu s Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024.- 2026. godine, izrađena je analiza financijskog stanja TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie iz razloga što kvalitetnije procjene viška za 2024. godinu te izrade plana njegovog utroška.

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

PRIJEDLOG MJERA ZA POZITIVNO POSLOVANJE I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE

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

III AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA

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

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

OBRAZLOŽENJE

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

Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024.-2026. godine određeno je da proračun mora sadržavati predviđeni manjak, odnosno višak prihoda te da je potrebno s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje. Proračun koji uključuje isključivo plan prihoda i rashoda bez rezultata poslovanja ne pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja. Budući da je konačni rezultat poslovanja poznat tek u siječnju godine za koju se donosi proračun, prilikom izrade proračuna u obzir se uzima planirani rezultat poslovanja, odnosno njegova procjena.

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

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

U skladu s navedenim odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne regionalne) samouprave za razdoblje 2024. – 2026. godine, ovim Prijedlogom odluke o sukcesivnom utrošku planiranog viška u Financijskom planu TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie za 2023. godinu utvrđuje se procjena rezultata poslovanja, te način utroška planiranog viška prihoda za proračunsku godinu 2023., u iznosu od 7.876,37 eur, koji se prenosi i planira u Financijskom planu škole za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

Procjena planiranog proračunskog viška temelji se na Godišnjem financijskim izvještajima TSS-SMSI "Leonardo da Vinci" Buje-Buie za 2022.godinu u kojima je utvrđen višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju.

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

Predsjednik Školskog odbora:
Giordano Trani





REPUBLIKA HRVATSKA ISTARSKA ŽUPANIJA
GOSPODARSKA ŠKOLA ISTITUTO PROFESSIONALE

strojarstvo, brodogradnja i metalurgija; elektrotehnika i računalstvo; ekonomija, trgovina i poslovna administracija;

turizam i ugostiteljstvo, osobne usluge zaštite i druge usluge

52460 Buje, Školski brijeg 1 MB: 3903141 OIB: 27648687825

Tel: +385(0)52 492770; +385(0)52 492771; +385(0)52 492772; +385(0)52 492774

e-mail: skola@ss-gospodarska-buje.skole.hr web: www.ss-gospodarska-buje.skole.hr

Temeljem 118. Zakona o odgoju i obrazovanju i osnovnoj i srednjoj školi (N.N. 87/2008., 86/2009., 92/2010., 105/2010.-ips., 90/2011., 5/2012., 16/2012., 86/2012., 126/2012., 94., 2023., 155/14., 7/17., 68/18., 98/19., 64/20., 151/22. te članka 82. stavka 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računalnom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) Školski odbor Gospodarske škole Buje na sjednici održanoj 17. listopada 2023. godine donio je:

ODLUKU

I.

Školski odbor usvojio je:

AKT SUKCESIVNOM PLANIRANJU I KORIŠTENJU VIŠKA U FINACIJSKOM PLANU 2024.-2026.

II.

Točka I. je jednoglasno usvojena.

III.

Sastavni dio ove odluke je i akt o sukcesivnom planiranju i korištenju viška u financijskom planu 2024.-2026.

IV.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Školskog odbora:

Stiković
Stiković Saša



KLASA: 600-01/23-02/14

URBROJ: 2105-24-23-2

Buje, 17. listopada 2023. godine



AKT SUKCESIVNOM PLANIRANJU I KORIŠTENJU VIŠKA U FINACIJSKOM PLANU 2024.-2026.

Odredbom članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), propisano je da se rezultat poslovanja utvrđuje prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja. Stanja na osnovnim računima podskupine 92 iskazana u financijskom izvještajima za proračunsku godinu raspodjeljuju u sljedećoj proračunskoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja u skladu s propisima iz područja proračuna.

U rekapitulaciji financijskog plana škola je planirala sukcesivno trošenje kumuliranog viška kroz tri godine. U 2023. g. prijenos viška iznosi od 40.695,22 €, te se planom predviđa prijenos i u 2024. kao i u 2025. i 2026. u visini od 30.760,00 €.

FINACIJSKI PLAN GOSPODARSKE ŠKOLE ISTITUTO PROFESSIONALE BUJE ZA 2024. SA PROJEKCIJAMA ZA 2025. I 2026. GODINU							
I. OPĆI DIO							
SAŽETAK							
	IZVRŠENJE 2022	TEKUĆI PLAN 2023	PRORAČUN 2024	PROJEKCIJE 2025	PROJEKCIJE 2026	INDEKS 6=3/1*100	INDEKS 7=3/2*100
A) SAŽETAK RAČUNA PRIMODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6=3/1*100	7=3/2*100
PRIMODI UKUPNO	910.286,86 €	969.714,26 €	960.951,34 €	960.621,34 €	960.621,34 €	105,57	99,10
PRIMODI POSLOVANJA	910.286,86 €	969.104,25 €	960.751,34 €	960.421,34 €	960.421,34 €	105,54	99,14
PRIMODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	- €	610,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	#DIV/0!	32,79
RASHODI UKUPNO	982.990,03 €	1.010.409,47 €	991.711,34 €	991.381,34 €	991.381,34 €	100,89	98,15
RASHODI POSLOVANJA	969.489,88 €	993.644,80 €	971.611,34 €	971.611,34 €	971.611,34 €	100,22	97,78
RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	13.520,37 €	16.764,67 €	20.100,00 €	19.770,00 €	19.770,00 €	148,66	119,89
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	- 72.703,17 €	- 40.695,22 €	- 30.760,00 €	- 30.760,00 €	- 30.760,00 €	42,31	75,59
B) SAŽETAK RAČUNA FINACIRANJA	1	2	3	4	5	6=3/1*100	7=3/2*100
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	- €	- €	- €	- €	- €	#DIV/0!	#DIV/0!
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	- €	- €	- €	- €	- €	#DIV/0!	#DIV/0!
NETO FINACIRANJE	- €	- €	- €	- €	- €	#DIV/0!	#DIV/0!
C) PRENEŠENI VIŠAK ILI PRENEŠENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA	1	2	3	4	5	6=3/1*100	7=3/2*100
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	72.703,17 €	40.695,22 €	30.760,00 €	30.760,00 €	30.760,00 €	42,31	75,59
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ČE SE POKRITI/RASPOREDITI	- 72.703,17 €	- 40.695,22 €	- 30.760,00 €	- 30.760,00 €	- 30.760,00 €	42,31	75,59
VIŠAK / MANJAK + NETO FINACIRANJE	- €	- €	- €	- €	- €	#DIV/0!	#DIV/0!

Slika 1: Prikaz Sažetka Financijskog plana za 2024. sa projekcijama 2025./2026.

Iznos prenesenog viška planiran je za pokriće rashoda iz istih izvora. Ostvareni prihod škola će upotrijebiti isključivo za obavljanje i razvoj djelatnosti škole. Odnosi se na:

- Višak iz vlastitih prihoda i to iz posredovanja u učeničkom servisu te pružanje usluga čije će prihode škola trošiti na pokriće materijalnih rashoda koji nisu pokriveni od strane osnivača te rashoda za nabavku nefinancijske imovine za opremanje škole, svih ureda, kabineta i praktikuma.
- Višak od donacija za pokriće troškova prijavljenih projekata u kojima škola ili sudjeluje ili će sudjelovati.
- Višak sredstva Erasmus + projekata koje je škola provela prijašnjih godina i za nove projekte koje škola već ima u planu prijavu. Viškovi se troše namjenski upravo u tu svrhu za pokriće materijalnih rashoda koji nastaju prilikom prijava odnosno izvođenja Erasmus+ projekata.

Agencija za mobilnost uplati značajniji iznos (80%- 90%) odobrenih sredstava na početku odobrenog projekta, a po završetku projekta, ako je sve uspješno odrađeno ostatak (10%-20%).

VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA		IZVRŠENJE 2022	TEKUĆI PLAN 2023	PRORAČUN 2024	PROJEKCIJE 2025	PROJEKCIJE 2026	INDEKS	INDEKS
		1	2	3	4	5	6=3/1*100	7=3/2*100
9	Višesti izvor	108.982,33 €	40.695,22 €	30.760,00 €	30.760,00 €	30.760,00 €	28,22	75,59
92	Višak prihoda poslovanja	108.982,33 €	40.695,22 €	30.760,00 €	30.760,00 €	30.760,00 €	28,22	75,59
32	IF-Višesti prihodi srednjih škola (32400)	18.396,85 €	22.932,05 €	20.460,00 €	20.460,00 €	20.460,00 €	111,20	88,89
32	IF-Višesti prihodi srednjih škola - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (32400)	5.136,32 €	2.890,00 €	- €	- €	- €	0,00	0,00
62	IF-Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (62400)	680,20 €	1.164,95 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	147,62	85,84
53	IF-Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna VANNASTAVNE AK (53082)	- €	1.990,84 €	- €	- €	- €	#DIV/0!	0,00
53	IF-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nađezan (55042+55291)	1.459,83 €	- €	- €	- €	- €	0,00	#DIV/0!
53	IF-Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - ERASMUS+ (53083)	83.307,13 €	11.657,37 €	9.300,00 €	9.300,00 €	9.300,00 €	11,12	79,78
PRIMODI POJEDINAČNO								
ŠIFRA	OPIS	IZVRŠENJE 2022	TEKUĆI PLAN 2023	PRORAČUN 2024	PROJEKCIJE 2025	PROJEKCIJE 2026	INDEKS	INDEKS
6	PRIMODI POSLOVANJA	910.286,86 €	969.104,25 €	960.751,34 €	960.421,34 €	960.421,34 €	105,54	99,14
7	PRIMODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	- €	610,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	#DIV/0!	32,79
9	VIŠKOVI PRETHODNIH GODINA	108.982,33 €	40.695,22 €	30.760,00 €	30.760,00 €	30.760,00 €	28,22	75,59
UKUPNO:		1.019.269,19 €	1.010.409,47 €	991.711,34 €	991.381,34 €	991.381,34 €	97,30	96,12

Slika 2: Prikaz računa prihoda sa prenesenim viškom prihoda nad rashodima Financijskog plana za 2024. sa projekcijama 2025./2026.



Predsjednik Školskog odbora:

Stiković Saša

Stiković