

32352-OPĆA BOLNICA NOVA GRADIŠKA

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026.

I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028.

RAVNATELJA:

Josip Kolodziej, dr. med. spec.

Nova Gradiška, listopad 2025.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026.

Uvod

Odlukom osnivača, Skupštine Brodsko-posavske županije, Podružnica Gradska bolnica Nova Gradiška izdvojena je iz Opće bolnice "Dr. Josip Benčević" Slavonski Brod te je osnovana Opća bolnica Nova Gradiška, Strossmayerova 17A, a koja samostalno posluje u pravnom prometu od 01. listopada 2017. godine.

Ministarstvo zdravstva Republike Hrvatske izdalo je Rješenje o odobrenju Općoj bolnici Nova Gradiška za obavljanje djelatnosti bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite te dnevne bolničke opskrbe s danom 01. listopada 2017.

Unutarnji ustroj i način rada unutar Ustanove propisani su Statutom Opće bolnice Nova Gradiška, Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta, te Pravilnikom o radu Opće bolnice Nova Gradiška. Temeljem Zakona o zdravstvenoj zaštiti Opća bolnica Nova Gradiška obavlja djelatnost.

Financijski plan za 2026. s projekcijama plana za 2027. i 2028. izrađen je za Opću bolnicu Nova Gradiška te Financijski plan sadrži financijske pokazatelje prihoda i rashoda po izvorima i vrstama za 2026. i projekciju plana za 2027. i 2028., u okviru djelatnosti ustanove zdravstva koja se sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti obavlja kroz:

- specijalističko-konzilijarnu djelatnost,
- bolničku djelatnost,
- dijagnostičku djelatnost,
- opskrbu lijekovima i medicinskim proizvodima,
- laboratorijsku djelatnost u okviru primarne zdravstvena zaštite.

Osim zdravstvene djelatnosti Bolnica obavlja:

- stručno administrativne poslove,
- uslužne i pomoćne poslove.

Metodologija izrade financijskog plana za 2026. s projekcijama za 2027. i 2028. temelji se na Zakonu o proračunu te dostavljenoj Uputi za izradu državnog proračuna od strane Ministarstva financija koja sadrži razradu propisane metodologije za izradu financijskog plana proračunskih korisnika državnog proračuna za navedeno razdoblje s rokovima predaje. Upute za planiranje državnog proračuna temelje se na usvojenoj Odluci o proračunskom okviru za razdoblje 2026.-2028. koju je Vlada Republike Hrvatske usvojila 27. lipnja 2025. Financijski plan Bolnice izrađen je na temelju definiranih limita Ministarstva zdravstva za izvore financiranja 11 i 43., dok su ostali izvori prihoda planirani temeljem projekcije izvršenja tekućeg plana Bolnice. U izradi plana primjenjuje se proračunsko računovodstvo i Računski plan proračuna uz Upute Ministarstva financija za izradu državnog proračuna za razdoblje od 2026.-2028.

Financijski plan proračunskog korisnika sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine, te sadrži opći i posebni dio i obrazloženje financijskog plana.

Opći dio financijskog plana sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda –sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.
- Račun financiranja-u kojemu se iskazuju primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Financijski plan mora biti uravnotežen tako da ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke. Ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, financijski plan proračunskog korisnika državnog proračuna sadrži prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu. Ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci odnosno smanje prihodi i primici, financijski plan mora se uravnotežiti novim prihodima i primicima odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka.

Posebni dio financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu. Uz obrazloženje općeg dijela financijskog plana navodi se i prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

Čelnik proračunskog korisnika obavezan je prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom ministarstvu, prijedlog financijskog plana uputiti upravljačkom tijelu na usvajanje. Upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Prihodi se planiraju prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihova naplata, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su naplaćeni. Rashodi se planiraju prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihovo plaćanje, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su plaćeni. Rashodima se za potrebe planiranja i izvršavanja financijskog plana smatraju i troškovi nabave zaliha kratkotrajne nefinancijske imovine u djelatnosti zdravstva, koji se očekuju platiti u planskom razdoblju, odnosno koji su plaćeni u izvještajnom razdoblju.

U financijskim planovima i financijskim izvještajima iznosi se iskazuju u službenoj valuti Republike Hrvatske.

Ukupni prihodi i primici služe za podmirivanje svih rashoda i izdataka.

Prihodi i primici raspoređuju se u financijskom planu po ekonomskoj proračunskoj klasifikaciji i proračunskoj klasifikaciji izvori financiranja.

Rashodi i izdaci raspoređuju se u financijskom planu prema proračunskim klasifikacijama.

Proračunski korisnik u financijskom planu treba iskazati sve svoje prihode i rashode bez obzira na moguće uplate dijela prihoda korisnika u proračun ili podmirivanje dijela rashoda korisnika izravno s računa proračuna. Sukladno člancima 38., 39. i 42. novog Zakona o proračunu, proračunski korisnik prihode i primitke, rashode i izdatke za 2026. planira na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), isto kao i za 2027. i 2028. (druga razina računskog plana). Upravna vijeća obavezni su usvojiti financijski plan na razini skupine (druga razina) i to do kraja godine, kako bi se od 01. siječnja 2026. mogle preuzimati i izvršavati nove obveze neophodne za poslovanje Ustanove.

U Financijskim planovima proračunskih korisnika za razdoblje 2026.–2028., svi iznosi iskazani su u službenoj valuti euru. Ako navedeni plan sadrži i usporedne podatke za godine koje prethode danu uvođenja eura, podaci za te godine preračunavaju se iz kune u euro radi bolje

usporedivosti podataka, uz primjenu fiksnog tečaja konverzije i sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje iz Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj.

Financijski plan proračunskog korisnika mora biti uravnotežen.

Osnovni cilj financijskog poslovanja Opće bolnice Nova Gradiška je ne dozvoliti nekontrolirani rast rashoda i izdataka, provoditi kontinuirano mjere racionalizacije, kontrolu prekovremenih sati, kontrolu učinka zaposlenika te ostale mjere koje će pridonijeti financijskoj stabilnosti ustanove.

Na strani prihoda treba uložiti napore kako bi se struktura prihoda promijenila u odnosu na trenutnu, s obzirom da većinu prihoda Opće bolnice Nova Gradiška čine prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

Opća bolnica Nova Gradiška će svoje djelatnosti obavljati djelotvorno i odgovorno vodeći računa o troškovnoj učinkovitosti i kvaliteti pružanja zdravstvene zaštite.

Financijski plan za 2026. izrađen je unatoč tome što bolnica nije sklopila ugovor s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje za 2026. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje krajem godine donosi odluku o produženju ugovornog razdoblja za zdravstvene ustanove koje imaju sklopljene ugovore o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja do 31. prosinca, a koji u skladu s općim aktima Zavoda ispunjavaju uvjete za produženje ugovora ili objavljuje natječaj za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Planirani prihodi i rashodi od korisnika zdravstvenih usluga temelje se na ostvarenom broju usluga u okviru bolničkog liječenja na 78 bolesničkih postelja za liječenje akutnih bolesnika, 14 bolničkih postelja za produženo liječenje, 15 bolničkih postelja za dugotrajno liječenje i 20 bolničkih postelja za palijativnu skrb, a sve u skladu s Mrežom javne zdravstvene službe (Nar. nov. br. 49/2024.) i Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Sukladno članku 36. Zakona o proračunu (NN 144/21) proračunski korisnici dužni su uz prijedlog financijskog plana izraditi obrazloženje općeg dijela financijskog plana, a kojim se daje opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda i primitaka, odnosno rashoda i izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne godine i u sljedeću godinu te stanje ukupnih i dospjelih obveza.

Plan prihoda i primitaka

Prihodi i primici Opće bolnice Nova gradiška za razdoblje 2026.-2028. planirani su temeljem dodijeljenih limita za izvore financiranja - IF11 i IF43, te projekcijama na osnovu izvršenja tijekom 2025. za ostale izvore financiranja.

Ukupni prihodi i primici Bolnice za 2026. planirani su po izvorima u iznosu 26.201.448 EUR, projekcijama za 2027. planirani su prihodi u iznosu 27.436.247 EUR, te za 2028. planirani prihodi su u iznosu 28.872.424 EUR.

Planiranim prihodima ostvarit će se očekivani ciljevi:

- povećanje broja provođenja zdravstvenih postupaka u specijalističko – konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti, dijagnostici, dnevnoj bolnici i jednodnevnoj kirurgiji,
- poboljšanje naturalnih pokazatelja s povećanjem casemix indexa za stacionarno liječenje,
- osiguranje potrebnih lijekova i potrošnih medicinskih materijala za provođenje osnovne djelatnosti - zdravstvene zaštite sukladno potrebi provođenja racionalne farmakoterapije,
- smanjenje lista čekanja na operacijske postupke,
- smanjenje lista čekanja na dijagnostičke postupke,
- osiguranje nabave kvalitetne i učinkovite medicinske i nemedicinske opreme,
- osiguranje kvalitetnog bolničkog i ambulantnog prostora održavanog sukladno standardima i definiranim protokolima od bolničkog povjerenstva za intrahospitalne infekcije.

Plan prihoda po izvorima:

1. Opći prihodi i primici

U okviru općih prihoda i primitaka planirani su prihodi namijenjeni za kapitalna ulaganja u nabavu nove opreme, dodatno ulaganje na građevinskim objektima za odjel patologije i bolničke kuhinje, te za podmirenje materijalnih rashoda-usluge osiguranja.

Ukupno planirana sredstva za izvor Opći prihodi i primici su u iznosu 1.234.462 EUR.

2. Prihodi od pruženih usluga, vlastiti prihodi, planirani su od naplate izvršenih zdravstvenih usluga za neosigurane osobe te strance koji sami plaćaju zdravstvene i ostale usluge temeljem ugovornih odnosa, za usluge sterilizacije, bolničke kuhinje i sl.

Vlastiti prihodi za 2026. planirani su u ukupnom iznosu od 167.000 EUR.

3. Prihodi za posebne namjene, koji se ostvaruju po posebnim propisima su planirani prihodi od participacije, učešća pacijenata u troškovima liječenja i naplaćenog dopunskog osiguranja HZZO-a, Croatia zdravstveno osiguranje d.o.o.; Generali osiguranje d.d.; Wiener osiguranje d.d.; Uniqa osiguranje d.d., koji snosi troškove obvezne doplate tzv. participacije za pacijente koji plaćaju dopunsko osiguranje.

U strukturi prihoda za posebne namjene planirani su i prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za financiranje redovne djelatnosti provođenja bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite, za djelatnost primarnog laboratorija, liječenje posebno skupim lijekovima, plaćanje po ostvarenom radu, provođenje postupaka hemodijalize, provođenje Nacionalnih programa prevencije i ranog otkrivanja karcinoma, provođenje postupaka eksplantacije, a na temelju mjesečnog limita prihoda bolnice ugovorenog s HZZO-om.

Novim modelom ugovaranja postupaka zdravstvene zaštite od 2015., HZZO je postavio nova pravila ugovaranja postupaka zdravstvene zaštite, kontrolu izvršavanja te plaćanje po ostvarenom radu. Ukupni prihodi za posebne namjene planirani u iznosu od 24.785.986 EUR.

4. Donacije, su planirani prihodi za stručna usavršavanja na simpozijima na kojima sudjeluju zdravstveni radnici, sredstva za nabavku medicinske i ostale opreme, kao i prihodi za financiranje rashoda poslovanja zdravstvene ustanove (donacije lijekova i ostalog potrošnog materijala). Financijskim planom poslovanja za 2026. prihodi od donacija planirani su u ukupnom iznosu od 10.000 EUR.

5. Prihodi od nefinancijske imovine, planirani su od očekivanih prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine, te prihode od prodaje stanova. Financijskim planom poslovanja prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 4.000 EUR.

6. Prihodi od pomoći (ostale pomoći) – u 2026. nisu planirani prihodi od pomoći.

7. Primici od financijske imovine i zaduživanja- u 2026. nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja.

Plan rashoda i izdataka

Planirani ukupni rashodi i izdaci Bolnice za 2026. iznose 26.201.448 EUR, a planirani su po izvorima financiranja i po aktivnostima. Projekcija rashoda i izdataka za 2027. je u iznosu 27.436.247 EUR a za 2028. u iznosu 28.872.424 EUR.

Visina i vrsta planiranih rashoda temeljena je na ugovorenim kapacitetima pružanja zdravstvenih usluga, trenutnoj kadrovskoj strukturi uz primjenu odredbi propisanih Zakonom o plaćama u državnoj službi i javnim službama, Uredbom o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama, te Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

Planirani rashodi u promatranom periodu omogućiti će provođenje tri aktivnosti, i to Aktivnost izravnih kapitalnih ulaganja, Aktivnost administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda, te aktivnost Administracija i upravljanje.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji planiraju se za funkciju zdravstvo-bolničke službe. Ova podskupina obuhvaća smještaj pacijenata u bolnici i dnevnu njegu. Uključeni su rashodi usluga općih bolnica.

1. Rashodi za zaposlene su planirani iz prihoda po posebnim propisima od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, a na temelju planiranog stanja zaposlenih u mjesecu rujnu 2025. od 462 radnika (zdravstveni 343 nezdravstveni 119). Ovim prijedlogom plana planirano je i povećanje rashoda za zaposlene sukladno najavljenim promjenama plaća u javnim službama, koji će biti u primjeni od 2026.

Sukladno Temeljnomo kolektivnom ugovoru za zaposlene u javnim službama planirana je isplata regresa za korištenje godišnjeg odmora za 2026., planom za 2026. predviđena je i isplata godišnje nagrade za božićne blagdane (božićnica), a također je planirana i isplata godišnje nagrade za uskršnje blagdane u punom iznosu.

Troškovi službenih putovanja i stručnog usavršavanja obuhvaćaju obvezne edukacije s uključenim plaćanjem troškova smještaja, dnevnica, putnih troškova i kotizacija u svrhu obnove licenci. Rashodi za zaposlene u 2026. planirani su u iznosu od 18.574.986 EUR.

2. Materijalni rashodi su planirani za provođenje bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite i za posebno skupe lijekove, iz općih prihoda i primitaka, prihoda za posebne namjene, te iz prihoda od donacije. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 6.402.000 EUR.

Rashodi za usluge planirani su za očekivane usluge po važećim cijenama, a uključuju usluge tekućeg i investicijskog održavanja, rashode redovnih servisa medicinske i nemedicinske opreme, te popravke i kvarove na medicinskoj i ostaloj opremi. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarit će se iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 20.000 EUR, te iz prihoda za posebne namjene, redovnih sredstava HZZO-a u iznosu 396.000 EUR, te je ukupno za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u 2026. planirano 416.000 EUR.

Komunalne usluge obuhvaćaju rashode za potrošnju vode, zbrinjavanja komunalnog otpada, i zakonitog zbrinjavanja oštih predmeta i infektivnog otpada, te slično.

Planirani rashodi za zdravstvene usluge obuhvaćaju medicinske usluge suradnih zdravstvenih ustanova za usluge diferentnih dijagnostičkih i laboratorijskih pretraga, koje se ne rade u našoj Bolnici, a zbog kvalitete zdravstvenih usluga treba ih obaviti.

U rashodima za usluge planirani su rashodi i za usluge dežurstava liječnika, računalne usluge za održavanje postojećih računalnih programa i opreme, te za nabavu novih obveznih programa. U planu rashoda su i rashodi čuvarske službe, a ostali rashodi poslovanja su planirani za premije osiguranja imovine i zaposlenika, kao i obvezni rashodi zaštite na radu, troškovi reprezentacije, članarine kao i plaćanje dodatnog doprinosa zbog nezapošljavanja invalida.

3. *Financijski rashodi* su planirani iz prihoda za posebne namjene za bankarske usluge i usluge platnog prometa, kamate iz poslovnih odnosa. Naime, dobavljači lijekova i potrošnog medicinskog materijala zbog kašnjenja u plaćanju, prekoračenja rokova plaćanja za isporučenu robu počeli su obračunavati zatezne kamate, te je za očekivati da će i tijekom 2026. nastaviti sa daljnjim obračunom. Financijski rashodi planirani su iz prihoda za posebne namjene u iznosu 20.000 EUR .

4. *Rashodi za nabavu i dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu* planirani su za nabavu medicinske i ostale neophodne opreme za funkcioniranje bolničkih odjela i provođenje obveznih dijagnostičkih postupaka, nemedicinske opreme, neophodne računalne opreme, za zamjenu dotrajalog namještaja za zdravstvene i nezdravstvene službe, nabavu obvezne opreme za rashlađivanje prostora i sl. Tijekom 2026. planirano je ulaganje u dugotrajnu imovinu u iznosu od 1.203.462 EUR. U 2026. planirana je nabava UZV uređaja za potrebe ginekologije i rodilišta, nabava bolničkih postelja za potrebe Odjela palijative. Također u 2026. planirano je dogradnja mrtvačnice i odjela patologije, te adaptacija i uređenje bolničke kuhinje. Rashodi za nabavu i dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu planirani su iz općih prihoda i primitaka u iznosu 1.030.462 EUR, vlastitih prihoda u iznosu 167.000 EUR, prihoda od donacija u iznosu 2.000 EUR te od prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 4.000 EUR.

5. *Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova* nisu planirani u 2026.

Strateški ciljevi *Opće bolnice Nova Gradiška* su:

- a) Poboljšana dostupnost zdravstvene zaštite,
- b) Unaprijeđen sustav praćenja i poboljšanja kvalitete zdravstvene zaštite,
- c) Osigurana održivost pružanja zdravstvene zaštite gdje je ključni pokazatelj podatak da ustanova ne stvara novi dug te omogućava pokriće dijela gubitka nastalog i iskazanog u prijašnjim godinama poslovanja.

Osnovni cilj financijskog poslovanja *Opće bolnice Nova Gradiška* je ne dozvoliti nekontrolirani rast rashoda i izdataka, provoditi kontinuirano mjere racionalizacije, kontrolu prekovremenih sati, kontrolu učinka zaposlenika te ostale mjere koje će pridonijeti financijskoj stabilnosti ustanove. *Opća bolnica Nova Gradiška* će svoje djelatnosti obavljati djelotvorno i odgovorno vodeći računa o troškovnoj učinkovitosti i kvaliteti pružanja zdravstvene zaštite.

Za 2026. planirani su uravnoteženi prihodi te rashodi i izdaci u visini 26.201.448 EUR.

PLANIRANI PRIHODI I PRIMICI 26.201.448 EUR

PLANIRANI RASHODI I IZDACI 26.201.448 EUR

Pod uvjetom da se tijekom 2026. realiziraju ukupno mogući prihodi i primici, a planirani rashodi i izdaci ostvare bez većih odstupanja, tijekom 2026. prihodi i primici bili bi dostatni za pokriće rashoda i izdataka.

Projekcijama financijskog plana poslovanja, rezultat poslovanja u periodu siječanj-prosinac 2027. prikazan je na temelju planiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u promatranom razdoblju.

PLANIRANI PRIHODI I PRIMICI 27.436.247 EUR

PLANIRANI RASHODI I IZDACI 27.436.247 EUR

U izradi projekcije proračuna za 2027. ukupni prihodi koji se sastoje od prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 2027. planirani su s rastom 4,71 % u odnosu na planirane prihode za 2026.

Projekcijama financijskog plana poslovanja, rezultat poslovanja u razdoblju siječanj-prosinac 2028. prikazan je na temelju planiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u promatranom razdoblju.

PLANIRANI PRIHODI I PRIMICI 28.851.424 EUR

PLANIRANI RASHODI I IZDACI 28.851.424 EUR

U izradi projekcije proračuna za 2028. ukupni prihodi koji se sastoje od prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 2028. planiraju se s rastom 5,16% u odnosu na planirane prihode za 2027.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Na dan 31.12.2024. godine ukupne obveze iznosile su 15.421.019,77 EUR dok su dospjele obveze na dan 31.12.2024. godine iznosile 917.925,58 EUR.

Na dan 30.06.2025. godine ukupne obveze iznosile su 13.785.963,89 EUR dok su dospjele obveze na dan 30.06.2025. godine iznosile 1.239.631,13 EUR.

Na dan 30.09.2025. godine ukupne obveze iznosile su 15.204.411,32 EUR dok su dospjele obveze na dan 30.09.2025. godine iznosile 1.580.458,95 EUR.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Odlukom osnivača, Skupštine Brodsko-posavske županije, Podružnica Gradska bolnica Nova Gradiška izdvojena je iz Opće bolnice "Dr. Josip Benčević" Slavonski Brod te je osnovana Opća bolnica Nova Gradiška, Strossmayerova 17A, a koja samostalno posluje u pravnom prometu od 01. listopada 2017. godine.

Ministarstvo zdravstva Republike Hrvatske izdalo je Rješenje o odobrenju Općoj bolnici Nova Gradiška za obavljanje djelatnosti bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite te dnevne bolničke opskrbe s danom 01. listopada 2017.

Unutarnji ustroj i način rada unutar Ustanove propisani su Statutom Opće bolnice Nova Gradiška, Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta, te Pravilnikom o radu Opće bolnice Nova Gradiška. Opća bolnica Nova Gradiška obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti.

Opća bolnica Nova Gradiška središnja je zdravstvena ustanova za Grad Novu Gradišku i općine zapadnog dijela Brodsko-posavske županije, te time predstavlja gravitirajuću zdravstvenu ustanovu koja pruža zdravstvenu skrb za oko 45.000 stanovnika ovog područja. Značenje ustanove prelazi geografski prostor Brodsko-posavske županije, obzirom da zahvaljujući dobroj prometnoj povezanosti predstavlja najbližu zdravstvenu ustanovu za dio stanovnika Sisačko-moslavačke županije te se tako broj stanovnika za koje skrbe djelatnici novogradiške bolnice povećava na ukupno 75.000 korisnika zdravstvene zaštite u našoj ustanovi.

Posebno vrijedi istaknuti značenje bolnice u pružanju cjelokupne zdravstvene skrbi i zbrinjavanju ozlijeđenih u prometnim nesrećama na auto-cesti, obzirom da Opća bolnica Nova Gradiška predstavlja gravitirajuću zdravstvenu ustanovu za sve stradalnike u prometnim nesrećama na dionici od Lipovljana do Nove Kapele ili približno 75 km dionice auto-ceste A3, što posebno značenje dobiva tijekom ljetnih mjeseci kada nerijetko pomoć pruža stranim državljanima na proputovanju kroz ovaj dio Republike Hrvatske.

Zdravstvena djelatnost Opće bolnice Nova Gradiška obavlja se u prostoru bruto površine od 12 215 m², na jednoj lokaciji. U tom prostoru organiziran je rad u jedanaest zdravstvenih odjela. Za registrirane djelatnosti s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje ugovoreno je 78 bolesničkih postelja za liječenje akutnih bolesnika, 14 postelja za produženo liječenje, 15 postelja za dugotrajno liječenje i 20 postelja za palijativnu skrb, 26 stolaca/postelja dnevne bolnice/jednodnevne kirurgije te 48 specijalističkih ordinacija i dijagnostičkih jedinica sa punim radnim vremenom.

Financijski plan za 2026. s projekcijama plana za 2027. i 2028. izrađen je za Opću bolnicu Nova Gradiška te Financijski plan sadrži financijske pokazatelje prihoda i rashoda po izvorima i vrstama za 2026. i projekciju plana za 2027. i 2028., u okviru djelatnosti ustanove zdravstva koja se sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti obavlja kroz:

- specijalističko-konzilijarnu djelatnost,
- bolničku djelatnost,
- dijagnostičku djelatnost,
- opskrbu lijekovima i medicinskim proizvodima,
- laboratorijsku djelatnost u okviru primarne zdravstvena zaštite.

Osim zdravstvene djelatnosti Bolnica obavlja:

- stručno administrativne poslove,
- uslužne i pomoćne poslove.

Financijski plan Opće bolnice Nova Gradiška temelji se na planiranim prihodima i rashodima od korisnika zdravstvenih usluga u okviru bolničkog liječenja na 78 bolesničkih postelja za liječenje akutnih bolesnika, 14 postelja za produženo liječenje, 15 postelja za dugotrajno liječenje te 20 postelja za palijativnu skrb, a sve u skladu s Mrežom javno zdravstvene službe i Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Specijalističko – konzilijarna zdravstvena zaštita i specijalistička dijagnostika provodi se prema djelatnostima po specijalističkim ordinacijama i dijagnostičkim jedinicama, temeljem Ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite i specijalističke dijagnostike na sljedećim odjelima :

1. Odjel opće interne medicine
 - Zdravstvena jedinica za dijalizu
 - Zdravstvena jedinica za neurologiju
 - Zdravstvena jedinica za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju
2. Odjel za opću kirurgiju
3. Odjel za anesteziju, reanimaciju i intenzivno liječenje
4. Odjel za ginekologiju i opstetriciju
5. Odjel za pedijatriju
6. Odjel za psihijatriju
7. Odjel djelatnosti palijativne skrbi i dugotrajnog liječenja
8. Odjel za kliničku radiologiju
9. Dijagnostičko - specijalistički odjel
 - Zdravstvena jedinica za transfuziju
 - Zdravstvena jedinica za laboratorijsku i mikrobiološku dijagnostiku
 - Zdravstvena jedinica za patologiju i citologiju
10. Objedinjeni hitni bolnički prijam - OHBP
11. Bolnička ljekarna

Dnevna bolnica se provodi u okviru specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite na 26 postelja/stolica za liječenje akutnih bolesnika i to u sljedećim djelatnostima:

1. Interna medicina-dnevna bolnica 8 postelja/stolica
2. Psihijatrija-dnevna bolnica 7 postelja/stolica
3. Pedijatrija-dnevna bolnica 5 postelje/stolice
4. Opća kirurgija-dnevna bolnica 3 postelje/stolice
6. Ginekologija-dnevna bolnica 3 postelje/stolice

Za obavljanje poslova koji prate zdravstvenu djelatnost, u Bolnici su ustrojene sljedeće ustrojbene jedinice:

1. Ravnateljstvo,
 - Ured ravnatelja
 - Jedinica za kontrolu kvalitete
 - Jedinica za znanstveno istraživački rad
2. Odjel pravnih, kadrovskih i općih poslova
 - Jedinica za pravne i opće poslove
 - Jedinica za kadrovske poslove i javnu nabavu
3. Odjel ekonomsko – financijskih poslova
 - Jedinica za računovodstvo i financije
 - Jedinica za plan, analizu, fakturiranje
 - Jedinica za informatiku, centralno naručivanje i ugovaranje
4. Odjel tehničkih i uslužnih poslova
 - Jedinica za tehničke poslove i održavanje
 - Jedinica za dijetetiku i prehranu,
 - Jedinica za čišćenje i druge pomoćne poslove.

Na dan 30 rujna 2025. u Općoj bolnici Nova Gradiška zaposleno je od 462 radnika od kojih su 343 zdravstvena radnika (74,24%) i 119 nezdravstvenih radnika (25,76%).

Za obavljanje i financiranje djelatnosti Opće bolnice Nova Gradiška financijska sredstva ostvaruju se:

- Ugovaranjem i naplatom zdravstvenih usluga pruženih osiguranicima obveznog i dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja.
- Pružanjem i naplatom zdravstvenih usluga koje nisu obuhvaćene ugovorom obveznog i dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja.
- Pružanjem zdravstvenih usluga djelatnicima u pravnim osobama i drugim subjektima u Republici Hrvatskoj (sistematski pregledi i slične zdravstvene usluge).
- Pružanjem zdravstvenih usluga djelatnicima u pravnim osobama i drugim subjektima izvan Republike Hrvatske.
- Kliničkim ispitivanjima, znanstvenih, istraživačkih projekata, elaborata i ekspertiza.
- Održavanjem znanstvenih i stručnih skupova u pogledu kotizacije i sličnih usluga.
- Iznajmljivanje i davanje u zakup prostora i opreme.
- Pružanja usluge prehrane i smještaja djelatnicima i vanjskim suradnicima u prostorima zdravstvene ustanove bez namjere gospodarski procjenjivih koristi.
- Pružanja različitih vrsta usluga (usluge tehničke službe, usluge praonice rublja, sterilizacije, patologije, izrade lijekova i magistralnih pripravaka i sl.) .
- Donacijama fizičkih i pravnih osoba.
- Obavljanjem ostalih poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima i sl.

Financijskim planom za 2026. planirana su dva programa i to Investicije u zdravstvenu infrastrukturu u iznosu 1.050.462 EUR, te Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge u iznosu 25.150.986 EUR.

PROGRAM 3602 INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Plan 2028.	Indeks 2026/2025
3602	1.849.130,18	2.437.150	1.050.462	999.000	1.091.000	43,10

Cilj : Nabavom medicinske opreme izvršit će se zamjena dotrajale opreme, koja je neophodna za svakodnevni rad i neometano funkcioniranje rada Bolnice. Također nabava nove medicinske opreme omogućuje značajniji napredak i učinkovitiji rad u svrhu povećanja standarda pružanja zdravstvenih usluga. Dodatno ulaganje u građevinske objekte mrtvačnice, odjela patologije te u adaptaciju bolničke kuhinje neophodno je zbog dotrajalosti i neadekvatnog prostora u kojemu se pružaju usluge pacijentima. Ulaganjem u građevinske objekte podići će se kvaliteta pružanja zdravstvenih usluga. Planirana sredstva u program Investicije u zdravstvenu infrastrukturu imaju za cilj osuvremeniti medicinsku opremu i bolničke građevinske objekte za obavljanje zdravstvene djelatnosti.

K954002 OPĆA BOLNICA NOVA GRADIŠKA - IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA

Zakonske i druge pravne osnove:

Zakon o zdravstvenoj zaštiti; Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju.

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Plan 2028.	Indeks 2026/2025
K954002	1.849.130,18	2.437.150	1.050.462	999.000	1.091.000	43,10

Planirana sredstva imaju za cilj osigurati i osuvremeniti medicinsku opremu i građevinske objekte za obavljanje zdravstvene djelatnosti. Financijska sredstva potrebna za provođenje aktivnosti planirana su kroz izvor financiranja IF 11-opći prihodi i primici u iznosu 1.050.462 EUR. U strukturi planiranih sredstava 20.000 EUR planirano je za tekuće i investicijsko održavanje medicinske i nemedicinske opreme.

Iznos od 1.030.462 EUR odnosi se na nabavu proizvedene dugotrajne imovine- za nabavu medicinske opreme i za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini. Tijekom 2026. planirana je nabava uzv uređaja za potrebe ginek. i rodilišta u iznosu 99.750 EUR i bolničkih postelja za potrebe Odjela palijative u iznosu 15.212 EUR. Također u 2026. planirano je dogradnja mrtvačnice i odjela patologije u iznosu 687.500 EUR kao i adaptacija i uređenje bolničke kuhinje u iznosu 228.000 EUR .

Projekcija planiranih prihoda za izravna kapitalna ulaganja u 2027. je u iznos 999.000 EUR. Iz navedenih prihoda financirat će adaptacija i uređenje zdravstvene jedinice za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju u iznosu 635.000 EUR, adaptacija i uređenje potkrovlja tzv " Stare bolnice" u iznosu 335.000 EUR, te usluge tekućeg održavanja u iznosu od 29.000 EUR. Projekcija planiranih prihoda za izravna kapitalna ulaganja u 2028.iznosi 1.091.000 EUR. Navedenim iznosom financirati će se rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine,

medicinske i laboratorijske opreme u iznosu 960.000 EUR, dodatno ulaganje u građevinske objekte u iznosu 101.000 EUR ,te usluge tekućeg i inv. održavanja u iznosu od 30.000 EUR.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Udio isplaćenih sredstava za ulaganje u medicinsku opremu i postrojenja	Nabavom UZV uređaja s pripadajućim sondama i priborom za potrebe ginek. i rođilišta povećati će se kvaliteta rada unutar Ustanove te će se osigurati očuvanje zdravlja stanovništva	Količina	0	Prijedlog financijskog plana za 2026. godinu	1		

PROGRAM 3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Plan 2028.	Indeks 2026/2025
3605	20.715.063,54	22.160.507	25.150.986	26.437.247	27.760.424	113,49

Cilj: Osigurati nesmetano funkcioniranje Opće bolnice Nova Gradiška u pružanju zdravstvenih usluga.

A954001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (IZ EVIDENCIJSKIH PRIHODA)

A954003 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o zdravstvenoj zaštiti; Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju; Opći uvjeti ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja; Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite; Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite s HZZO-om; Ugovor o provođenju nacionalnih preventivnih programa; Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Plan 2028.	Indeks 2026/2025
A954001	20.624.867,54	21.980.114	24.966.986	26.251.785	27.575.424	113,59
A954003	90.196,00	180.393	184.000	185.462	185.000	102,00

Navedenim aktivnostima planirana su sredstva za nesmetano provođenje svih usluga vezanih uz pružanje zdravstvene zaštite-liječenje, njega i rehabilitacija pacijenata.

Ukupno planirani prihodi za 2026.godinu su u iznosu 26.201.448 EUR. U strukturi planiranih prihoda 25.150.986 EUR se odnosi na aktivnost administracija i upravljanje te na aktivnost izravna kapitalna ulaganja u iznosu 1.050.462 EUR.

Ukupni prihodi planirani su i po izvorima.

Iz općih prihoda i primitaka (IF 11) planirano je 184.000 EUR za pokriće materijalnih rashoda-premije osiguranja,i to za provođenje aktivnosti A954003-Administracija i upravljanje.

Ukupno vlastite prihodi (IF 31) planirani su u ukupnom iznosu 167.000,00 EUR koji sadrže prihode od pruženih usluga osobama koje nemaju ugovoreno osnovno zdravstveno osiguranje, te ostale usluge temeljem ugovorenih odnosa za usluge sterilizacije, bolničke kuhinje i sl. Iz vlastitih prihoda planirano je financirati nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 167.000,00 EUR.

Ukupno planirani prihodi za posebne namjene koji se ostvaruju po posebnim propisima (IF 43) iznose 24.785.986 EUR te će se iz navedenog izvora prihoda financirati planirani rashodi za zaposlene u iznosu 18.574.986 EUR, planirani materijalni rashodi u iznosu 6.190.000 EUR, planirani financijski rashodi u iznosu 20.000 EUR, te planirani ostali rashodi u iznosu 1.000 EUR. U strukturi rashoda koji se planiraju financirati iz izvora financiranja 43 najveći dio rashoda zauzimaju rashodi za zaposlene u iznosu 74,94%, a na temelju planiranog broja zaposlenih djelatnika, uzevši u obzir povećanje osnovice za obračun plaće u državnim i javnim službama, te naknade troškova zaposlenim osobama.

Donacije (IF 61) su planirani prihodi u ukupnom iznosu od 10.000 EUR za stručna usavršavanja na simpozijima na kojima sudjeluju zdravstveni radnici , sredstva za nabavku medicinske i ostale opreme kao i za financiranja rashoda poslovanja zdravstvene ustanove (donacije lijekova i medicinskog potrošnog materijala). Primicima od donacija planirano je financirati materijalne rashode u iznosu 8.000 EUR, te rashode za nabavu dugotrajne imovine u iznosu 2.000 EUR.

Planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine (IF 71) iznose 4.000 EUR. Navedenim izvorom prihoda planirano je financirati rashode za nabavu medicinske i laboratorijske opreme.

Pokazatelji rezultata:

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Povećanje broja usluga u SKZ-u	Godišnji broj pruženih usluga u SKZ-u	Broj	810.000	BIS OB Nova Gradiška	819.000	825.000	825.000
Povećanje broja slučajeva u dnevnoj bolnici	Godišnji broj bolesnika/slučaja u dnevnoj bolnici	Broj	15.954	BIS OB Nova Gradiška	16.200	16.300	16.300
Praćenje dužine liječenja akutnih bolesnika	Prosječna dužina liječenja bolničkih pacijenata	Broj	Polazna vrijednost na dan 01.01.2025. iznosi 6,25	BIS OB Nova Gradiška	6,00	6,00	6,00
Udio planiranih vlastitih sredstava za nabavu medicinske i laboratorijske opreme	Nabava medicinske i laboratorijske opreme	%	0	PIS OB Nova Gradiška	90	90	90

Ravnatelj:
Josip Kolodziej, dr.med.spec

STANJE OBVEZA

32352 OPĆA BOLNICA NOVA GRADIŠKA

STANJE OBVEZA DRŽAVNIH USTANOVA U ZDRAVSTVU

		Stanje obveza na dan 31.12.2024.		Stanje obveza na dan 30.06.2025.		Procjena stanja obveza na dan 31.12.2025		Procjena stanja obveza na dan 31.12.2026.		Procjena stanja obveza na dan 31.12.2027.*		Procjena stanja obveza na dan 31.12.2028.*	
		ukupno	dospjelo	ukupno	dospjelo	ukupno	dospjelo	ukupno	dospjelo	ukupno	dospjelo	ukupno	dospjelo
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
23	Obveze za rashode poslovanja	3.373.579,77	917.925,58	3.614.957,18	1.235.131,90	3.989.000,00	1.555.000,00	4.080.000,00	1.107.000,00	4.500.000,00	1.100.000,00	4.600.000,00	1.100.000,00
231	Obveze za zaposlene	1.421.449,40	0,00	1.519.093,33	0,00	1.520.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00				
232	Obveze za materijalne rashode	1.678.326,36	901.279,50	1.812.862,84	1.218.267,21	2.180.000,00	1.535.000,00	2.200.000,00	1.100.000,00				
234	Obveze za financijske rashode	8.358,39	6.659,31	16.864,69	16.864,69	24.000,00	11.000,00	15.000,00	7.000,00				
235	Obveze za subvencije												
237	Obveze za naknade građanima i												
238	Obveze za kazne, naknade šteta i												
239	Obveze za tekuće obveze	265.445,62	9.986,77	266.136,22	0,00	265.000,00	9.000,00	265.000,00	0,00				
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	1.714.265,31	0,00	5.784,78	4.499,23	31.000,00	5.000,00	31.000,00	6.000,00	50.000,00	20.000,00	100.000,00	20.000,00
241	Obveze za nabavu neproizvedene												
242	Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne	1.714.265,31	0,00	5.784,78	4.499,23	31.000,00	5.000,00	31.000,00	6.000,00				
243	Obveze za plemenite metale i ostale												
244	Obveze za nabavu залиха												
245	Obveze za dodatna ulaganja na												
	UKUPNO (23+24)	5.087.845,08	917.925,58	3.620.741,96	1.239.631,13	4.020.000,00	1.560.000,00	4.111.000,00	1.113.000,00	4.550.000,00	1.120.000,00	4.700.000,00	1.120.000,00
	PROMJENA U STANJU OBVEZA U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU (23+24)					-1.067.845,08	642.074,42	91.000,00	-447.000,00	439.000,00	7.000,00	150.000,00	0,00
25	Obveze za vrijednosne papire												
251	Obveze za čekove												
252	Obveze za trezorske zapise												
253	Obveze za mjenice												
254	Obveze za obveznice												
255	Obveze za opcije i druge financijske												
256	Obveze za ostale vrijednosne papire												
259	Obveze za ostale vrijednosne papire-												
26	Obveze za kredite i zajmove	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
261	Obveze za primljene kredite i zajmove od												
262	Obveze za kredite i zajmove od kreditnih i												
263	Obveze za zajmove od trgovačkih društva												
264	Obveze za kredite i zajmove od kreditnih i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
265	Obveze za zajmove od trgovačkih društava												
267	Obveze za zajmove od drugih razina vlasti												
27	OBVEZE ZA PREDUJMOVE DEPOZITE, JAMČEVINE, TUĐE PRIHODE	10.333.174,69	0,00	10.165.221,93	0,00	11.740.000,00	0,00	11.835.000,00	0,00	11.840.000,00	0,00	11.850.000,00	0,00
271	Obveze za predujmove	10.310.543,62		10.136.197,61		11.700.000,00		11.800.000,00		11.840.000,00		11.850.000,00	
272	Obveze za jamčevine	16.335,10		22.676,32		34.000,00		30.000,00					
273	Obveze za naplaćene tuđe prihode	6.295,97		6.348,00		6.000,00		5.000,00					
	UKUPNO (25+26+27)	10.333.174,69	0,00	10.165.221,93	0,00	11.740.000,00	0,00	11.835.000,00	0,00	11.840.000,00	0,00	11.850.000,00	0,00
	PROMJENA U STANJU OBVEZA U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU (25+26+27)					1.406.825,31	0,00	95.000,00	0,00	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00
	UKUPNE OBVEZE (23+24+25+26+27)	15.421.019,77	917.925,58	13.785.963,89	1.239.631,13	15.760.000,00	1.560.000,00	15.946.000,00	1.113.000,00	16.390.000,00	1.120.000,00	16.550.000,00	1.120.000,00
	PROMJENA U STANJU OBVEZA U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU (23+24+25+26+27)					338.980,23	642.074,42	186.000,00	-447.000,00	444.000,00	7.000,00	160.000,00	0,00

*NAPOMENA: Procjena za 2027. i 2028. izrađuje se na 2. razini ekonomske klasifikacije