

## PRED SJEDNICU UPRAVNOG VIJEĆA

### IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA POSLOVANJA ZA period siječanj-prosinac 2025.

1. Temeljem Zakona o proračunu (Nar.nov.144/2021) propisana je obveza polugodišnjeg i godišnjeg izvještavanja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika. Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.
2. Prihodi i primici, rashodi i izdaci u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
3. *Proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje, do 31. ožujka tekuće proračunske godine.*
4. Temeljem Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti utvrđena je obveza čelnika-ravnatelja proračunskog korisnika da upravljačkom tijelu podnese izvještaj o izvršenju financijskog plana.
5. Izvještajem o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika ne utvrđuje se ni tekući ni preneseni rezultat poslovanja. Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.
6. Financijski plan planira se i izvršava prema modificiranom novčanom načelu, odnosno 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 utvrđeni u Računskom planu na razredima 3 Rashodi poslovanja i 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, uključujući i rashode za kratkotrajnu nefinancijsku imovinu u djelatnosti zdravstva, planiraju se prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihovo plaćanje, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su plaćeni.
7. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.
8. Izvještaj o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuje prihode i rashode na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.
9. Temeljem članka 17.stavka 1. točka 8. Statuta Opće bolnice Nova Gradiška, Upravno vijeće Opće bolnice Nova Gradiška donijelo je Odluku o usvajanju Financijskog plana Ustanove za 2025., s projekcijama Plana za 2026. i 2027.godinu na 6. sjednici Upravnog vijeća održanoj 13. prosinca 2024. Temeljem članka 17.stavka 1. točka 8. Statuta Opće bolnice Nova Gradiška, Upravno vijeće Opće bolnice Nova Gradiška donijelo je Odluku o usvajanju Izmjena i dopuna Financijskog plana ustanove za 2025. na 18.sjednici Upravnog vijeća održanoj 21.studenog 2025.  
Tekućim planom za 2025. ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu 26.019.166 €.
10. Rashodi poslovanja - razred 3- za 2025. planirani su u iznosu 23.484.576,00 €, a ostvareni u iznosu 23.138.303,28€ – Indeks ostvarenja 98,53. Rashodi za materijal i energiju ostvareni su s indeksom 94,91 sukladno izvršenim plaćanjima dospjelih obveza prema dobavljačima. Ostvareno odstupanje je kod rashoda za komunalne usluge, kao za intelektualne i osobne

usluge zbog značajnog porasta i kretanja cijena na tržištu usluga. Odstupanje je ostvareno i kod troškova sudskih postupaka, jer je većina razlika neisplaćenih obveza prema zaposlenima podmirena sanacijom tijekom proteklih perioda. Odstupanja su ostvarena i kod financijskih rashoda gdje rashodi za obračunate zatezne kamate nisu ostvareni u planiranom iznosu jer je tijekom 2025. Ministarstvo zdravstva isplatilo namjensku pomoć za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova, prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, što je utjecalo na bržu dinamiku isplate dospjelih obveza prema dobavljačima. U 2025. ostvarena je i brža dinamika naplate potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, što je utjecalo na smanjenje dana kašnjenja plaćanja prema dobavljačima.

11. U obračunskom periodu siječanj-prosinac 2025. svi rashodi za zaposlene-skupina 31 utvrđeni su i isplaćeni sukladno važećem Kolektivnom ugovoru, Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama te su u odnosu na ukupan plan za 2025. ostvareni s indeksom 99,68.
12. Sukladno iskazanim potrebama za stručnim usavršavanjem, ostvareni su veći rashodi za stručno usavršavanje u obračunskom periodu 2025. Indeks ostvarenja 152,46.
13. Tijekom promatranog perioda 2025., a u odnosu na isti period 2024., u ustanovi su iskazani rashodi za materijal i energiju u povećanom iznosu za 435.866,72 €, zbog rast cijena sirovina na tržištu, kao i rasta cijene energije, odnosno indeks ostvarenja plana za 2025. a u odnosu na 2024. je 109,07 sukladno dospijeću i plaćenim obvezama u promatranom periodu.
14. Dodatkom II. Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja u članku 65.a, propisana je obveza poslodavca da radnicima, koji su ju u obvezi koristiti sukladno propisima o zaštiti na radu, dužan osigurati osobnu radnu odjeću i obuću u periodičnim vremenskim razmacima, a najmanje svake dvije godine. Sukladno navedenom u 2025. planirana su sredstva za radnu odjeću i obuću u iznosu 10.000,00 €, a do 31. prosinca 2025., plaćena službena odjeća i obuća je u iznosu 178,80 €.
15. Sukladno kretanju cijena na tržištu iskazani su povećani rashodi za komunalne usluge vezano za odvoz i zbrinjavanje komunalnog i infektivnog otpada te rashoda za zaštitu i uređenje voda.
16. Planirani rashodi za troškove sudskih postupaka, pristojbe i naknade su ostvareni i isplaćeni u iznosu 16.409,16 €- Indeks ostvarenja 82,05. Tijekom 2025. sve pravomoćne sudske presude su isplaćene u zakonskom roku.
17. Planirani rashodi za premije osiguranja ostvareni su s indeksom 96,54 sukladno plaćanju dospjelih obveza i visini premija osiguranja utvrđenima u potpisanim policama osiguranja u 2025.
18. Ostali financijski rashodi- gdje rashodi za obračunate zatezne kamate nisu ostvareni u planiranom iznosu jer su tijekom 2025. Ministarstvo zdravstva i Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje isplatili namjenske pomoći za podmirenje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova, prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala što je utjecalo na bržu dinamiku isplate dospjelih obveza prema dobavljačima. Indeks ostvarenja 88,79.
19. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – razred 4 - za 2025. planirani su u iznosu 2.430.521€, a ostvareni-isplaćeni u iznosu 2.309.538,78 € – indeks ostvarenja 95,02.
20. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova-razred 5, planirani su iz općih prihoda i primitaka, u iznosu 104.069 €, za otplatu glavnice kredita koje je Brodsko posavska županija realizirala za financiranje projekata energetske obnove Bolnice. Opća bolnica Nova Gradiška nije realizirala kredit kod poslovne banke, ali županija Brodsko posavska sklopila je Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom sa Privrednom bankom Zagreb za financiranje projekata energetske obnove Opće bolnice Nova Gradiška. Partije po navedenom kreditu su: 5110231684, 5110231692, 5110231718, 5110231734, 5110231726 i 5110231742. Sporazumom o međusobnim pravima i obvezama u vezi prijenosa osnivačkih prava nad Općom

bolnicom Nova Gradiška, navedene obveze su prenesene na Republiku Hrvatsku, te izdaci za otplatu glavnice kredita planirane su iz općih prihoda i primitaka. U promatranom periodu izdaci za financijsku imovinu su realizirani u iznosu 26.017,33 € sukladno planu otplate glavnica kredita.

21. Prihodi poslovanja - razred 6 – za 2025. planirani su u iznosu 26.229.683 €, a u promatranom obračunskom periodu ostvareni su u iznosu 25.307.890,92 €-indeks ostvarenja 96,49.
22. Najznačajniji prihod ustanove čini prihod koji se ostvaruje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja. Maksimalni osnovni iznos sredstava za provođenje zdravstvene zaštite osiguranim osobama Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, sukladno Ugovoru, za obračunski period siječanj-prosinac 2025. ugovoren je i isplaćen u iznosu 18.055.601,08 €, što je pozitivno utjecalo na ostvarenje Financijskog plana za 2025.
23. Maksimalni iznos sredstava za provođenje određenih postupaka osiguranicima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za obračunski period utvrđen je u iznosu 898.382,80 €, a u obračunskom periodu naplaćeno je 495.405,39 €. Ustanova je obvezna za pruženu zdravstvenu zaštitu za posebno plaćene postupke osiguranoj osobi ispostaviti osobni račun. Na osnovi ispostavljenih i priznatih računa Ustanove, vrši se usklađenje i konačan obračun izvršenog rada Ustanove u odnosu na maksimalni godišnji iznos sredstava za posebno plaćene postupke sa stanjem na dan 31. prosinca 2025. Temeljem dostavljenih i likvidiranih faktura u Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje, ustanova je na dan 31. prosinca 2025. iskazala manjak faktura u odnosu na ugovoreni maksimalni iznos sredstava za posebno plaćene postupke za financiranje ustanove u promatranom periodu. Navedena činjenica negativno je utjecala na ostvarenje Financijskog plana za obračunski period siječanj-prosinac 2025.
24. U obračunskom periodu 2025. naplaćeni su prihodi po posebnim propisima-dopunsko osiguranje u iznosu 1.905.949,15 €, a koji su planirani na poziciji 65 u iznosu 1.550.000 €. Brža dinamika naplate prihoda, povećanje opsega pruženih usluga kao i kretanje cijena zdravstvenih usluga, pozitivno su utjecali na ostvareni financijski rezultat kao i na planirane prihode i na izvršenje plana 2025.
25. Planom za 2025. prihodi i primici iz izvora Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 2.999.666 € i to za isplatu zateznih kamata za realizirane kredite za energetska obnova, zateznih kamata dobavljačima u iznosu 19.560,00 €, za materijalne rashode-premije osiguranja u iznosu 180.393,00 €, plaćanje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima za isporučene lijekove i potrošni medicinski materijal u iznosu 432.123,00 € i nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 2.263.521,00 €, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 104.069,00 €. Realizirana sredstva u 2025. su u iznosu 2.920.753,23 € sa indeksom ostvarenja 97,37 €. Za isplatu obveza za glavnice za realizirane kredite za energetska obnova naplaćeni su prihodi u iznosu 26.017,33 €.
26. Nakon proglašenja epidemije bolesti COVID-19 povećano je testiranje na COVID19 koje samostalno plaćaju fizičke osobe, te pravne osobe za svoje radnike. U 2025. zbog aktualne situacije s epidemijom dolazi do smanjenja pruženih usluga, a naplaćeni prihodi za zdravstvene usluge koje bolnica pruža korisnicima koji nisu zdravstveno osigurani, te koji nisu obuhvaćeni ugovorom o pružanju zdravstvenih usluga iskazani su u iznosu 30.783,60 €.
27. Tijekom 2025. isplaćene donacija na transakcijski račun Ustanove su u iznosu 4.221,00 €, te sukladno navedenom su iskazani prihodi, a rashodi od donacija u obračunskom periodu iskazani su u iznosu 4.432,00 €-neutrošena sredstva 2024. koja su korištena u tekućoj poslovnoj godini.

28. U 2025., naplaćeni su ostali prihodi u iznosu 493.022,02 €, a koji su planirani na poziciji 68 u iznosu 207.000,00 €. Naplata navedenih prihoda pozitivno utječe na izvršenje Plana 2025. U strukturi naplaćenih prihoda najznačajnija je doznaka sredstava za plaćanje dospjelih obveza dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala u iznosu 214.351 € i taj prihod čini 43,48% ostvarenih ostalih prihoda. Naplaćena su potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova za troškove dežurstava specijalizanata u drugim zdravstvenim ustanovama te je sukladno navedenom u 2025. iskazan prihod u iznosu 49.836,81 €, i taj prihod čini 10,11% ostvarenih ostalih prihoda. Naplaćeni su i troškovi specijalizacija zbog neispunjenja ugovornih obveza u iznosu 10.522,35 € i taj prihod čini 2,15 % ostvarenih ostalih prihoda.
29. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine- razred 7 - planirani su u iznosu 4.000,00 €, a ostvareni su u iznosu 512,22 €, -Indeks ostvarenja 12,81 zbog sporija dinamika naplate prihoda.
30. Naplaćeni prihodi i primici te isplaćeni rashodi i izdaci u obračunskom periodu siječanj-prosinac 2025. evidentirani su za obavljanje redovne djelatnosti usluga općih bolnica.
31. Prihodi i primici te rashodi i izdaci financijskog plana 2025., su planirani po programima i aktivnostima za provođenje redovne djelatnosti bolničke i specijalističke konzilijarne zdravstvene zaštite.
32. **Program 3602** - Investicije u zdravstvenu infrastrukturu obuhvaćaju aktivnost koja je usmjerena na unapređenje i poboljšanje materijalnih uvjeta za pružanje kvalitetne zdravstvene zaštite kroz ulaganja u izgradnju i adaptaciju zdravstvenih objekata te nabavu i obnavljanje medicinske opreme, postrojenja, odnosno nabavu medicinske opreme koja omogućava kvalitetniju zdravstvenu uslugu pacijentima, bržu dostupnost zdravstvenih usluga, te kvalitetniji rad medicinskog osoblja. Cilj programa je osigurati kvalitetnu, sigurnu i dostupnu zdravstvenu zaštitu pacijentima, te omogućiti kvalitetniji rad zdravstvenih radnika.
- Planirani prihodi i primici te rashodi i izdaci po osnovi programa Investicija u zdravstvenu infrastrukturu za 2025.iznose 2.387.150,00 €, dok indeks izvršenja rashoda u odnosu na planirane iznosi 96,69 % odnosno 2.308.237,23 €. Navedeni iznosi odnose se na izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 26.017,33 €, zatezne kamate po kreditu i dobavljačima u iznosu 19.560,00 €,te nabavu medicinske opreme u iznosu 2.262.659,90 €. U 2025. najznačajnije nabave medicinske opreme ostvarene su kroz nabavu laparoskopskog kirurškog stupa u vrijednosti 125.898,55 €, bolnički kreveti za kirurgiju u vrijednosti 76.177,50€, elektrokirurški nož u vrijednosti 38.300,00 €; operacijski stol u vrijednosti 56.475,00 €, digitalno bežično/žičani ravni detektor u vrijednosti 32.500,00 €; anesteziološki uređaj u vrijednosti 56.250,00 €, elektrokirurški generator u vrijednosti 24.553,63 €, laser za orl primjenu u vrijednosti 23.000,00 €,operacijska lampa u vrijednosti 4.125,00 €,centrifuga za potrebe biokemije u iznosu 5.475,00 €,autoklav za potrebe mikrobiološkog lab. u iznosu 16.625,00 €, probni set za očnu ambulantu u iznosu 5.209,80 €,sustav za električno grijanje pacijenata u iznosu 6.100,00 €,osnovni histeroskop bez struje u iznosu 8.157,86 €,bipolarni histero-resektoskop u iznosu 9.126,49 €,fototerapijski sustav u iznosu 8.937,50 € i dr. Tijekom 2025.ostvaren je zadani cilj, nabavljena je nova medicinska oprema, zamijenjena dotrajala medicinska oprema, a sve u svrhu poboljšanja kvalitete rada i kvalitetnijeg pružanja zdravstvenih usluga pacijentima koji gravitiraju prema području djelovanja Bolnice.
- Planirani program provodi se kroz aktivnost K954002 Opća bolnica Nova Gradiška-Izravna kapitalna ulaganja

### 33. Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (2025.)
Udio isplaćenih sredstava za ulaganje u medicinsku opremu. Planirana nabava medicinske opreme u 2025. je u potpunosti realizirana	Nabavom laparaskopskog stupa s pripadajućom opremom za potrebe operacijskih sala povećati će se kvaliteta rada unutar Ustanove, te će se osigurati očuvanje zdravlja stanovništva	Količina	0	Poslovni informacijski sustav / Evidencija dugotrajne imovine	1	1

Tijekom 2025. ostvaren je zadani cilj, nabavljena je nova medicinska oprema, zamijenjena dotrajala medicinska oprema, a sve u svrhu poboljšanja kvalitete rada i kvalitetnijeg pružanja zdravstvenih usluga pacijentima koji gravitiraju prema području djelovanja Bolnice.

34. **Program 3605-** Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge obuhvaća pružanje kvalitetne i pravovremene zdravstvene zaštite. Provedbom programa osigurava se kontinuirano pružanje zdravstvenih usluga u skladu sa zakonskim propisima, stručnim standardima i potrebama stanovništva koji gravitiraju na području djelovanja Opće bolnice Nova Gradiška. Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge obuhvaća pružanje adekvatnih i pravovremenih zdravstvenih usluga u svrhu poboljšanja kvalitete života svim pacijentima koji gravitiraju na području djelovanja Opće bolnice Nova Gradiška. Cilj navedenog programa je unaprijediti sigurnost pacijenata, osigurati jednak pristup zdravstvenoj zaštiti, podići razinu kvalitete i učinkovitost pruženih zdravstvenih usluga, ostvariti što povoljniji ishod liječenja i smanjenje rizika za nastanak neželjenih posljedica. Program Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge obuhvaća dvije aktivnosti koje omogućuju redovito funkcioniranje zdravstvene ustanove, pružanje zdravstvene skrbi i zaštitu prava pacijenata a to su: A954001 Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda i A954003 Administracija i upravljanje. Ukupno planirani prihodi, odnosno rashodi po osnovi programa Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge za 2025. iznose 23.632.016,00 €, dok izvršenje 2025. iznosi 23.165.622,16 €. Indeks izvršenja plana po osnovi programa Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge iznosi 98,03.

Na aktivnosti Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda) planirana su sredstva u iznosu 23.019.500,00 € za nesmetano provođenje svih aktivnosti vezanih uz pružanje zdravstvene zaštite pacijentima. Ostvarena vrijednost u 2025. s pozicije aktivnosti Administracije i upravljanja iz evidencijskih prihoda iznosi 22.553.106,16 €, odnosno 97,97% u odnosu na planirana sredstva. Izvršenje Financijskog plana za 2025. kroz osnovnu aktivnost djelatnosti pružanja zdravstvene zaštite, odnosno kroz Aktivnost A954001 čini 88,53% izvršenja ukupnog Financijskog plana.

Opća bolnica Nova Gradiška ostvarila je planirani cilj u povećanju broja pruženih usluga kroz specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu. Tijekom 2025. ostvareno je 130.837 usluga više u odnosu na polazno ciljanu vrijednost. Cilj smanjena dužine liječenja akutnih bolesnika nije u potpunosti ostvaren prema ciljanjoj vrijednosti koja je iznosila 6,00 dana, ali je i povećan u odnosu na polaznu vrijednost koja je iznosila 6,26 dana. Ostvareni rezultat pokazuje da je

potrebno daljnje praćenje i djelotvornost kako bi se u narednom razdoblju ostvarila ciljana vrijednost.

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
Povećanje broja usluga u SKZ-u	Godišnji broj pruženih usluga u SKZ-u	734.360	BIS OB Nova Gradiška	735.360	866.197
Praćenje dužine liječenja akutnih bolesnika	Broj	Polazna vrijednost na dan 01.01.2024. iznosi 6,26	Zdravstvena Ustanova	6,00	6,47

Na aktivnosti A954003 Administracija i upravljanje planirana su sredstva u iznosu 612.516,00€. Ministarstvo zdravstva provelo je postupak temeljem objedinjene javne nabave za usluge osiguranja u iznosu 180.393,00 € - Izvor financiranja 11-Opći prihodi i primici. Na ovoj aktivnosti planirano je i 432.123,00 € za rashode po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala. Indeks ostvarenja aktivnosti A954003 Administracija i upravljanje iznosi 100,00%.

### Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (2025.)
Udio isplaćenih sredstava za premije osiguranja		Postotak	0	Poslovno informacijski sustav	100	100

35. Osnovne aktivnosti planirane u 2025. su: K954002 Opća bolnica Nova Gradiška izravna kapitalna ulaganja, A954001-Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda, te A954003-Administracija i upravljanje.
36. Osnovni izvori financiranja u Bolnici su:
  - 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI
    - 11 Opći prihodi i primici
  - 3 VLASTITI PRIHODI
    - 31 Vlastiti prihodi
  - 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE
    - 43 Ostali prihodi za posebne namjene-HZZO
  - 5 POMOCI
    - 52 Ostale pomoći i darovnice
  - 6 DONACIJE
    - 61 Donacije
  - 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA
    - 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
  - 8 NAMJENSKI PRIMICI

37. *Izvor financiranja opći prihodi i primici*- Ukupni prihodi i primici, te rashodi i izdaci planirani su u iznosu 2.999.666,00 €. U obračunskom periodu siječanj-prosinac 2025., ostvareni prihodi su u iznosu 2.920.753,23 €, kao i isplaćeni rashodi i izdaci. Planom za 2025. prihodi i primici iz izvora Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 2.999.666,00 € i to za isplatu zatezних kamata za realizirane kredite za energetsку obnovu, zatezних kamata dobavljačima u iznosu 19.560,00 €, za materijalne rashode-premije osiguranja u iznosu 180.393,00 €, rashode po osnovu utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala u iznosu 432.123,00 €, nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 2.263.521,00 €, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 104.069,00 €. Za isplatu obveza za glavnice za realizirane kredite energetske obnove naplaćeni su prihodi i iskazani izdaci u iznosu 26.017,33 €.
38. *Izvor financiranja vlastiti prihodi*-Financijskim planom za 2025. vlastiti prihodi planirani su u iznosu 161.000,00 € dok su ostvareni u iznosu 35.830,47 €, s indeksom ostvarenja 28,80. Tijekom promatranog perioda dolazi do sporije dinamike naplate prihoda koje samostalno plaćaju fizičke osobe te pravne osobe za svoje radnike. Naplaćeni prihodi korišteni su za nabavu dugotrajne imovine u iznosu 46.366,66 €. Za promatrani izvor financiranja u ovom obračunskom periodu korišten je iskazan višak prihoda nad rashodima u prethodnoj godini.
39. *Izvor financiranja prihod za posebne namjene- prihod ostvaren od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje*- Ukupni prihodi i primici, te rashodi i izdaci planirani su u iznosu 22.709.500,00 €. Naplaćena sredstva iskazana su u iznosu 22.347.086,22 €, indeks ostvarenja 98,40. Maksimalni osnovni (fiksni) iznos sredstava za provođenje zdravstvene zaštite osiguranim osobama Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, sukladno Ugovoru, za obračunski period siječanj-prosinac 2025. ugovoren je i isplaćen u iznosu 18.055.601,08 €, što je pozitivno utjecalo na ostvarenje Financijskog plana za obračunski period 2025. Tijekom obračunskog perioda 2025. Ugovor sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje nije opravdan fakturama na teret obveznog zdravstvenog osiguranja, a sukladno kretanju cijena za zdravstvene usluge, te se u obračunskom periodu iskazuje manjak faktura u iznosu 3.149.256,36 €. Postojećim cijenama zdravstvenih usluga, ustanova nije bila u mogućnosti opravdati ukupno primljena sredstva tijekom obračunskog perioda 2025. U obračunskom periodu 2025. naplaćeni su prihodi po posebnim propisima-dopunsko osiguranje u iznosu 1.905.949,15 €, a koji su planirani na poziciji 65 u iznosu 1.550.000,00 €. Navedena činjenica pozitivno je utjecala na ostvareni financijski rezultat kao i na planirane prihode i na izvršenje plana 2025. Iz izvora financiranja-Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje-planirano je financiranje rashoda za zaposlene koji su ostvareni s indeksom 100,02. U obračunskom periodu 2025. svi rashodi za zaposlene-31 utvrđeni su i isplaćeni sukladno važećem Kolektivnom ugovoru, Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama. Iz izvora financiranja-Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje planirano je financiranje i materijalnih rashoda koji su iskazani sukladno potpisanim ugovorima, i izvršenim isplata u obračunskom periodu. Odstupanja su ostvarena i kod financijskih rashoda gdje rashodi za obračunate zatezne kamate nisu ostvareni u planiranom iznosu jer je tijekom 2025. Ministarstvo zdravstva i Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje isplatilo namjensku pomoć za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova, prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, što je utjecalo na bržu dinamiku isplate dospjelih obveza prema dobavljačima. Ukupno naplaćeni prihodi korišteni su za pokriće rashoda te se za promatrani izvor financiranja u obračunskom periodu siječanj-prosinac 2025. iskazuje manjak primitaka od 84.126,52 €.
40. *Izvor financiranja Pomoći*-Financijskim planom za 2025. ukupni prihodi od pomoći su planirani u iznosu 135.000,00 €, ali u obračunskom periodu nisu ostvareni. Hrvatski zavod za zapošljavanje sukladno potpisanim Ugovorima o dodjeli potpore za pripravništvo u javnim službama u 2024. isplatio je ustanovi novčana sredstva u iznosu 145.178,40 €. Naplaćeni prihodi i primici u 2024. korišteni su za pokriće rashoda i izdataka sukladno planu poslovanja,

te se za promatrani izvor financiranja u 2024. iskazao višak naplaćenih prihoda i primitaka nad isplaćenim rashodima i izdacima u iznosu 70.582,54 €, koja su korištena za pokriće rashoda u 2025.

41. *Izvor financiranja Donacije*-Financijskim planom za 2025. ukupni prihodi od donacija planirani su u iznosu 10.000,00 € i to kao prihodi od tekućih donacija i prihodi od kapitalnih donacija. Tijekom 2025. isplaćene donacija na transakcijski račun Ustanove su u iznosu 4.221,00 €, a iskazani rashodi od donacija su u iznosu 4.432,00 te je u 2025. za ovaj izvor financiranja korišten ostvaren i iskazan višak naplaćenih prihoda u 2024. u iznosu od 211,00 €.
42. Izvor financiranja nefinancijska imovina-Financijskim planom za 2025. ukupni prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu 4.000,00 € dok su ostvareni u iznosu 512,22 € s indeksom ostvarenja 12,81. Naplaćeni prihodi korišteni su za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 512,22 €, te se za promatrani izvor financiranja u obračunskom periodu 2025. iskazuje uravnoteženje prihoda i rashoda.
43. Stanje novčanih sredstava na početku proračunske godine 1.928.374,64 €, a stanje novčanih sredstava na kraju proračunske godine 76.334,35 €.
44. Iznosi sudskih sporova evidentirani su unutar izvanbilančnih evidencija i u glavnoj knjizi. Najveći rizik za potencijalne obveze bolnice za isplatu naknada odnosi se na potraživanja za naknadu štete uslijed grešaka u liječenju, te na tužbene zahtjeve liječnika iz područja radnog prava za isplate razlike plaće. Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova na kraju proračunske godine evidentirani su u iznosu 158.563,97 €.
45. *Obveze i potraživanja*- Neadekvatno povećanje cijena svih zdravstvenih usluga po kojima bolnica vrši fakturiranje prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje, utječe da Bolnica nije opravdala ugovoreni godišnji iznos sredstava na teret obveznog osiguranja u iznosu 3.149.256,36 €, te je na obveze za primljene predujmove od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u 2025., a sukladno potpisanom Zapisniku, iskazan iznos 3.149.256,36 €. Ukupno iskazan predujam od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na dan 31.prosinca 2025. je u iznosu 11.742.588,32 €, a sukladno potpisanom Zapisniku o konačnom obračunu izvršenja rada i usklađenja s bolničkim zdravstvenim ustanovama. Tijekom 2025. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje uplatio je na transakcijski račun Bolnice 214.351,00 € namjenskih financijskih sredstava, a koja su korištena za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, što je također utjecalo na smanjenje obveza. Kretanje cijena svih zdravstvenih usluga po kojima bolnica vrši fakturiranje prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje najznačajnije utječe kako na iskazane obveze tako i na iskazana potraživanja na dan 31.prosinca.

OBVEZE											
O P I S	Ukupne obveze na dan 31.12.2025.	Ukupno dospjele obveze	Dospjele obveze do 60 dana	Dospjele obveze od 61 do 90 dana	Dospjele obveze od 91 do 120 dana	Dospjele obveze od 121 do 150 dana	Dospjele obveze od 151 do 180 dana	Dospjele obveze od 181 do 365 dana	Dospjele obveze od 366 do 730 dana	Dospjele obveze preko 730 dana	u EUR
											Koliko dana kasni najstarija dospjela obveza (u desetinama)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	9	10
Za lijekove	507.478,58	340.040,67	174.470,33	69.803,78	56.854,77	38.911,79	0,00	0,00	0,00	0,00	137
Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl.	1.013.973,57	660.570,79	315.999,48	124.899,10	135.407,06	84.265,15	0,00	0,00	0,00	0,00	137
Za živežne namirnice	14.435,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za energiju	63.130,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Za ostale materijale i reprodukcijski materijal	35.673,89	7.043,64	6.491,38	552,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83
Za proizvodne i neproizvodne usluge	170.348,57	40.474,37	32.931,89	7.542,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
Za opremu (osnovna sredstva)	5.350,41	2.972,97	2.972,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46
Obveze prema zaposlenicima	1.531.075,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	56.199,88	25.150,15	8.344,25	5.933,85	2.201,31	2.928,15	4.538,65	1.203,94	0,00	0,00	183
Obveze prema komitentnim bankama za kredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Ostale nespomenute obveze	408.199,00	298.150,55	273.520,86	4.505,85	842,51	347,30	3.246,38	2.138,19	965,75	12.583,71	3.075
Obveze prema HZZO za manje izvršen rad	11.742.588,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>15.548.453,29</b>	<b>1.374.403,14</b>	<b>814.731,16</b>	<b>213.237,32</b>	<b>195.305,65</b>	<b>126.452,39</b>	<b>7.785,03</b>	<b>3.342,13</b>	<b>965,75</b>	<b>12.583,71</b>	<b>3.075</b>

Dospjele obveze po ročnosti trebaju odgovarati stupcu 2 (ukupno dospjele obveze).

Dani dospelosti ne računaju se od dana izdavanja računa, nego od dana dospelosti računa.

POTRAŽIVANJA

u EUR											
O P I S	Potraživanja na dan 31.12.2025.	Ukupno dospjela potraživanja	Dospjelo do 60 dana	Dospjelo od 61 do 90 dana	Dospjelo od 91 do 120 dana	Dospjelo od 121 do 150 dana	Dospjelo od 151 do 180 dana	Dospjelo od 181 do 365 dana	Dospjelo od 366 do 730 dana	Dospjelo preko 730 dana	Koliko dana kasni najstarije dospjelo potraživanje (u danima)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Potraživanja od HZZO-a na osnovi pružanja zdravstvene zaštite	54.980,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita*	194.775,90	35.007,56	35.007,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	488.923,49	130.759,66	130.759,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17
Potraživanja na osnovi ozljeda na radu i profesionalne bolesti	2.683,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	110.969,35	108.329,52	7.073,11	4.933,01	3.767,49	2.937,28	4.460,38	8.400,75	26.615,38	50.142,12	2.924
Ostala potraživanja	472.016,06	427.836,14	40.160,41	10.361,95	4.277,00	5.224,89	14.322,78	23.045,06	40.112,27	290.331,78	3.912
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.324.348,39</b>	<b>701.932,88</b>	<b>213.000,74</b>	<b>15.294,96</b>	<b>8.044,49</b>	<b>8.162,17</b>	<b>18.783,16</b>	<b>31.445,81</b>	<b>66.727,65</b>	<b>340.473,90</b>	<b>3.912</b>
* Iskazati potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za posebno skupe lijekove, transplantacije, eksplantacije, umjetne pužnice, intervencijsku kardiologiju, zdrav. zaštitu hrvatskih državljana s prebivalištem u BiH i dr.											
Potraživanja od HZZO-a - refundacije za bolovanja treba iskazati unutar stavke Ostala potraživanja.											
Dospjela potraživanja po ročnosti trebaju odgovarati stupcu 2 (Ukupno dospjela potraživanja). Dani dospelosti ne računaju se od dana izdavanja računa, nego od dana dospelosti računa.											

46. Ostvareni prihodi, rashodi, rezultat poslovanja po izvorima i ostvarenje u odnosu na Financijski plan 2025.

Izvor	NAZIV IZVORA	PLAN PRIHODA I RASHODA siječanj-prosinac 2025. u EUR	OSTVARENI PRIHODI siječanj-prosinac 2025. '6 i 7' u EUR	VIŠE '+'/MANJE '-' ostvareno prihoda u odnosu na plan 2025. u EUR	OSTVARENI RASHODI i IZDACI Siječanj-prosinac 2025. '3, 4 i 5' u EUR	VIŠE '+'/MANJE '-' ostvareno rashoda u odnosu na plan 2025. u EUR	OSTVARENI REZULTAT poslovanja PO IZVORIMA u EUR
11	Opći prihodi i primici	2.999.666,00	2.920.753,23	-78.912,77	2.920.753,23,00	-78.912,77	0,00
31	Vlastiti prihodi	161.000,00	35.830,47	-125.169,53	46.366,66	-114.633,34	-10.536,19
43	Ostali prihodi za posebne namjene	22.709.500,00	22.347.086,22	-362.413,78	22.431.212,74	-278.287,26	-84.126,52
52	Ostale pomoći i darovnice	135.000,00	0,00	-135.000,00	70.582,54	-64.417,46	-70.582,54
61	Donacije	10.000,00	4.221,00	-5.779,00	4.432,00	-5.568,00	-211,00
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	4.000,00	512,22	-3.487,78	512,22	-3.487,78	0,00
	UKUPNO	26.019.166,00	25.308.403,14	-710.762,86	25.473.859,39	-545.306,61	-165.456,25

**Ravnatelj:**  
Josip Kolodziej, dr.med.spec