



Opća bolnica Dr. Josip Benčević
Slavonski Brod

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU
I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU

Ravnatelj

izv.prof.prim dr.sc. Josip Samardžić, dr. med.

Slavonski Brod, listopad 2025. godine

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

Financijski plan za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu te Uputama za izradu državnog proračuna 2026-2028 Ministarstva zdravstva Republike Hrvatske.

Odredbama članka 86. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN 33/23), propisano je da od 01. siječnja 2024. godine, jedinice područne (regionalne) samouprave i Grad Zagreb prestaju biti osnivači općih bolnica, te osnivač istih postaje Republika Hrvatska.

Sukladno gore navedenom, s danom 01. siječnja 2024. godine, Opća bolnica Dr. Josip Benčević Slavonski Brod postaje proračunski korisnik državnog proračuna.

Financijski plan za 2026. godinu s projekcijama plana za 2027. i 2028. godinu izrađen je za Opću bolnicu Dr. Josip Benčević Slavonski Brod, u okviru djelatnosti ustanove zdravstva koju sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i rješenju Ministarstva zdravstva obavlja kroz:

- bolničku djelatnost,
- specijalističko-konzilijarnu djelatnost sa specijalističkom dijagnostikom, dnevnom bolnicom i ambulantom rehabilitacije,
- opskrbu lijekovima i medicinskim proizvodima,
- radiološku, laboratorijsku djelatnost i drugu medicinsko laboratorijsku dijagnostiku

Osim zdravstvene djelatnosti Opća bolnica Dr. Josip Benčević obavlja:

- znanstveno istraživačku djelatnost,
- nastavno edukativnu djelatnost,
- stručno administrativne poslove,
- uslužne i pomoćne poslove.

Vizija naše ustanove je biti referalni regionalni centar za pružanje medicinskih usluga najviše kvalitete iz raznih oblasti bolničke zdravstvene zaštite u RH te postati klinička ustanova koja će kontinuirano i planski razvijati struku, znanstveno-istraživački rad i nastavnu djelatnost za sve profile medicinskih djelatnika i šire.

Opća bolnica Dr. Josip Benčević Slavonski Brod obavlja znanstveno-istraživačku djelatnost u području biomedicine i zdravstva te nastavnu djelatnost iz područja obrazovanja zdravstvenih radnika.

U obavljanju registrirane djelatnosti osobitu brigu vodi o stručnom radu prema zahtjevima suvremene medicine, ostvaruje znanstvena i stručna istraživanja, vodi brigu o unapređivanju nastave i nastavnih funkcija i kontinuirano poduzima mjere za obrazovanje i usavršavanje zdravstvenih radnika više i visoke stručne spreme te daje usavršavanju i nastavi istaknuto mjesto u okviru svoje djelatnosti. Bolnička zdravstvena ustanova i stimulira stručne i znanstvene međunarodne kontakte, organizira simpozije, seminare i druge edukativne aktivnosti u cilju stjecanja novih znanja i saznanja suvremene medicine, odnosno o pitanjima koja su od posebnog interesa za stručni ili znanstveni rad radnika bolnice.

Plan prihoda

Ukupno planirani prihodi za 2026. godinu iznose 99.623.867 EUR.

Prihodi Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (HZZO-e)-a najznačajnija su kategorija prihoda bolničke zdravstvene ustanove (u prosjeku obuhvaćaju 90-95% prihoda). Iz istih se podmiruju rashodi za plaće zaposlenih radnika sukladno obvezama iz Kolektivnog ugovora, zatim rashodi za lijekove, potrošne medicinske materijale, ostale materijale, usluge te ostale rashode poslovanja.

Cijene za provođenje planirane aktivnosti, uključuju i ljudske resurse i vremenske normative za redovnu djelatnost ustanove koje određuje Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje kroz ugovorene

standarde i normative sukladno Odluci o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Prihodi za posebne namjene su najznačajnija stavka prihoda i planirani su od HZZO-a za financiranje redovne djelatnosti provođenja zdravstvene zaštite odnosno bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja u okviru ugovorenog maksimalnog mjesečnog iznosa sredstava. Planirani prihodi temelje se na očekivanom izvršenju zdravstvenih usluga u okviru bolničkog liječenja te u okviru specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite i specijalističke dijagnostike koja se provodi se prema djelatnostima po ordinacijama i dijagnostičkim jedinicama, kao i dnevne bolnice/jednodnevne kirurgije te produženog liječenja.

U okviru **općih prihoda i primitaka** planirani su prihodi za nabavu medicinske i nemedicinske opreme, dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (građevinski objekti, postrojenja i oprema, i ostala nefinancijska imovina). Nabavom nove medicinske opreme vrši se završavanje zbog dotrajalosti postojeće. Ista je neophodna za redovito funkcioniranje zdravstvenih službi/odjela naše ustanove te za bolji i učinkovitiji rad čime bi se poboljšao standard pružanja zdravstvene zaštite.

Navedeni izvor obuhvaća i naknade štete s naslova osiguranja ako je premija plaćena iz općih prihoda i primitaka (premije osiguranja temeljem sklopljenog Okvirnog sporazuma nakon provedenog postupka zajedničke/objedinjene javne nabave za usluge osiguranja).

Vlastiti prihodi su planirani od naplate izvršenih usluga temeljem ugovornih odnosa za provođenje kliničkih ispitivanja lijekova, za provođenje zdravstvene zaštite hrvatskih državljana iz BiH čije usluge plaća Zavod zdravstvenog osiguranja Županije posavske Odžak. Također su planirani prihodi za usluge obavljene neosiguranim osobama te stranim državljanima koji sami plaćaju zdravstvene usluge, te ostale zdravstvene usluge. Vlastiti prihodi ostvaruju se i od pruženih usluga patologije, bolničkih apartmana, sterilizacije, praonice rublja, bolničke kuhinje, zakupa i iznajmljivanja imovine, prihoda od odobrenja i dr.

Pomoći, planirani prihodi od izvanproračunskih korisnika, te iz drugih/nenadležnih proračuna.

Donacije su planirani prihodi od pravnih i fizičkih osoba za stručna usavršavanja i naknade troškova službenih putovanja zdravstvenih radnika, te prihodi za nabavu lijekova, medicinske i ostale opreme.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja, uključuju prihode očekivanih naplata štete osiguravajućih kuća na ime osigurane imovine ako premija nije plaćena iz Općih prihoda i primitaka, te prihoda od prodaje stanova.

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2026. godinu iznose 99.623.867 EUR, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu 5.155.826 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu 848.057 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 93.460.331 EUR
- Ostale pomoći u iznosu 46.453 EUR
- Instrumenti EU nove generacije (Mehanizam za oporavak i otpornost) u iznosu 40.000 EUR
- Donacije u iznosu 72.700 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu 500 EUR

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2027. godinu iznose 113.633.075 EUR

- Opći prihodi i primici u iznosu 14.727.787 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu 694.725 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 98.090.910 EUR
- Ostale pomoći u iznosu 46.453 EUR
- Donacije u iznosu 72.700 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu 500 EUR

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2028. godinu iznose 118.624.485 EUR

- Opći prihodi i primici u iznosu 14.796.478 EUR

- Vlastiti prihodi u iznosu 688.725 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 103.019.629 EUR
- Ostale pomoći u iznosu 46.453 EUR
- Donacije u iznosu 72.700 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu 500 EUR

Izvori financiranja opći prihodi i primici (IF 11) i ostali prihodi za posebne namjene (IF 43) planirani su na temelju dodijeljenih limita od strane Ministarstva zdravstva RH.

Plan rashoda

Planirani ukupni rashodi za 2026. godinu iznose 99.623.867 EUR .Planirani su po izvorima prihoda, po aktivnostima i projektima.

Rashodi za zaposlene su planirani iz prihoda za posebne namjene, iz ostalih pomoći i vlastitih prihoda te obuhvaćaju i planirano novo zapošljavanje.Bruto plaće i ostali rashodi za zaposlene u ustanovi isplaćuju se sukladno Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Te temeljem Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

Sukladno Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva planirana je isplata svih pripadajućih naknada radnicima kao i regresa za godišnji odmor te uskrsnice,božićnice i dara za djecu.

Materijalni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, zatim rashode za lijekove i potrošni medicinski materijal te posebno skupe lijekove kao i rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Rashodi za usluge uključuju usluge tekućeg i investicijskog održavanja, rashode redovnih servisa medicinske i nemedicinske opreme, održavanje građevinskih objekata unutar kompleksa ustanove,redoviti servisi instalacija, protupožarnih aparata, medicinskih plinova,dizala,rashladnih postrojenja,otklanjanje nedostataka sukladno inspekcijskim nalozima /mišljenjima (isti se odmah rješavaju kroz hitne intervencije), održavanje prijevoznih sredstava te popravke kvarova na medicinskoj i ostaloj opremi.

Financijski rashodi su planirani iz prihoda za posebne namjene za bankarske usluge i usluge platnog prometa, kamate iz poslovnih odnosa te kamate po tužbama protiv ustanove.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su za nabavu neophodne računalne opreme, za zamjenu dotrajalog namještaja za zdravstvene i nezdravstvene službe, nabavu medicinske i lab.opreme, opreme za održavanje i zaštitu te ostale opreme kao i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2026. godinu iznose 99.623.867 EUR za sljedeće projekte/aktivnosti

3602 INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU

K953002 OPĆA BOLNICE DR.JOSIP BENČEVIĆ SLAVONSKI BROS- IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA

K953005 ENERGETSKA OBNOVA OPĆE BOLNICE DR.JOSIP BENČEVIĆ SLAVONSKI BROS NPOO.C7.2

3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE

A953003 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

Iste se ostvaruju iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu 5.155.826 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu 848.057 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 93.460.331 EUR
- Ostale pomoći u iznosu 46.453 EUR
- Instrumenti EU nove generacije (Mehanizam za oporavak i otpornost) u iznosu 40.000 EUR
- Donacije u iznosu 72.700 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu 500 EUR

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2027. godinu iznose 113.633.075 EUR

- Opći prihodi i primici u iznosu 14.727.787 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu 694.725 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 98.090.910 EUR
- Ostale pomoći u iznosu 46.453 EUR
- Donacije u iznosu 72.700 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu 500 EUR

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2028. godinu iznose 118.624.485 EUR

- Opći prihodi i primici u iznosu 14.796.478 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu 688.725 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 103.019.629 EUR
- Ostale pomoći u iznosu 46.453 EUR
- Donacije u iznosu 72.700 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu 500 EUR

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLJEDEĆU GODINU

Opća bolnica Dr. Josip Benčević Slav.Brod planira prenijeti sredstava iz 2025. godine u 2026. godinu u iznosu 1.394.165 EUR po izvorima financiranja kako slijedi:

IF 31 vlastiti prihodi u iznosu 142.498 EUR

IF 43 prihodi za posebne namjene u iznosu 1.230.171 EUR

IF 61 donacije u iznosu 21.496 EUR

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru prihodi za posebne namjene odnosi se na priljeve koji su ostvareni u mjesecu prosincu 2025. godine, a koji nisu utrošeni do kraja iste. Neutrošena sredstva na navedenom izvoru financiranja će se utrošiti za podmirenje dijela obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31.prosinca 2024.godine i 30.lipnja 2025. godine.

	Stanje obveza na dan 31.12.2024.	Stanje obveza na dan 30.06.2025.
UKUPNE OBVEZE	24.441.847	27.280.748
DOSPJELE OBVEZE	3.858.551	4.767.442

Ravnatelj:

izv.prof.prim.dr.sc. Josip Samardžić, dr.med.