

NACIONALNA MEMORIJALNA BOLNICA
„DR. JURAJ NJAVRO“ VUKOVAR
UPRAVNO VIJEĆE
Broj: UV-6/2026-4
Vukovar, 31. ožujka 2026. godine

Temeljem članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN broj 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23., 36/24 i 102/25.), članka 38. stavak 3. Zakona o proračunu (“Narodne novine” broj: 144/21.) i članka 15. Statuta Nacionalne memorijalne bolnice „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar, Upravno vijeće Nacionalne memorijalne bolnice „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar, na sjednici održanoj dana 31. ožujka 2026. godine, donijelo je slijedeću

ODLUKU

I
Usvaja se Financijski plan Nacionalne memorijalne bolnice „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar za 2026. godinu i projekcija Financijskog plana za 2027. i 2028. godinu, a prema prijedlogu ravnatelja i stručnih službi ustanove.

II
Prijedlog Financijskog plana s obrazloženjem za 2026. godinu i projekcija Financijskog plana za 2027. i 2028. godinu su u privitku i sastavni su dio ove Odluke.

III
Za provedbu ove Odluke se zadužuje Služba za ekonomsko-financijske poslove Nacionalne memorijalne bolnice „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar.

IV
Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Obrazloženje

Financijski plan poslovanja za 2026. godinu i projekcije financijskog plana za Nacionalnu memorijalnu bolnicu „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar za 2027. i 2028. godinu, kao prijedlog poslani su u nadležni proračun (Ministarstvo zdravstva), na usuglašavanje i dalje postupanje. Prijedlog proračuna donio je Hrvatski sabor, te ova odluka Upravnog vijeća stupa na snagu danom donošenja.

Za Upravno vijeće NMB Vukovar

Predsjednica

Antoniija Margeta, mag.iur.



Razdjel: 096 Ministarstvo zdravstva

RKP: 38028 Nacionalna memorijalna bolnica „Dr. Juraj Njavro“ Vukovar

**PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU S
PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU**

**Obrazloženje Općeg i posebnog dijela financijskog plana za 2026. godinu s
projekcijama za 2027. i 2028. godinu**

Vukovar, listopad 2025. godine

1. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Proračun za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	3	4	5
PRIHODI POSLOVANJA	43.785.039	45.904.350	48.189.236
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
UKUPNI PRIHODI	43.785.039	45.904.350	48.189.236
RASHODI POSLOVANJA	42.538.969	44.698.476	46.923.068
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.246.070	1.205.874	1.266.168
UKUPNI RASHODI	43.785.039	45.904.350	48.189.236
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	0

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Proračun za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	3	4	5
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	153.893	153.893	153.893
PRIJENOS SREDSTAVA U NAREDNU GODINU	-153.893	-153.893	-153.893
NETO FINANCIRANJE	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0

PRILOG 1.b

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred / Skupina	Naziv prihoda	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5
		Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
		EUR	EUR	EUR
UKUPNO PRIHODI		43.785.039	45.904.350	48.189.236
6	Prihodi poslovanja	43.785.039	45.904.350	48.189.236
64	Prihodi od imovine	100	100	100
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.755.471	2.978.820	3.130.260
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	472.400	495.501	519.551
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	40.525.568	42.429.929	44.539.325
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	31.500		
UKUPNO RASHODI		43.785.039	45.904.350	48.189.236
3	Rashodi poslovanja	42.538.969	44.698.476	46.923.068
31	Rashodi za zaposlene	27.727.414	28.369.293	29.024.078
32	Materijalni rashodi	14.666.226	16.238.236	17.806.652
34	Financijski rashodi	61.488	47.812	49.203
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.000	16.000	16.000
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	68.841	27.135	27.135
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.246.070	1.205.874	1.266.168
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	8.070	8.474	8.897
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.238.000	1.197.400	1.257.271

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred / Skupina	Naziv	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5
UKUPNO PRIHODI		43.785.039	45.904.350	48.189.236
1	Opći prihodi i primici	1.306.355	1.256.355	1.306.355
11	Opći prihodi i primici	1.306.355	1.256.355	1.306.355
3	Vlastiti prihodi	460.000	483.101	507.151
31	Vlastiti prihodi	460.000	483.101	507.151
4	Prihodi za posebne namjene	42.006.184	44.152.394	46.363.230
43	Ostali prihodi za posebne namjene	42.006.184	44.152.394	46.363.230
6	Donacije	12.500	12.500	12.500
61	Donacije	12.500	12.500	12.500
UKUPNO RASHODI		43.785.039	45.904.350	48.189.236
1	Opći prihodi i primici	1.306.355	1.256.355	1.306.355
11	Opći prihodi i primici	1.306.355	1.256.355	1.306.355
3	Vlastiti prihodi	460.000	483.101	507.151
31	Vlastiti prihodi	460.000	483.101	507.151
4	Prihodi za posebne namjene	42.006.184	44.152.394	46.363.230
43	Ostali prihodi za posebne namjene	42.006.184	44.152.394	46.363.230
6	Donacije	12.500	12.500	12.500
61	Donacije	12.500	12.500	12.500

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred / Skupina	Naziv	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5
UKUPNI RASHODI		43.785.039	45.904.350	48.189.236
07	Zdravstvo	43.785.039	45.904.350	48.189.236
073	Bolničke službe	43.785.039	45.904.350	48.189.236

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi planirani su na osnovu doznačenih limita za IF11 i IF43 od strane ministarstva zdravstva te projekcijama na osnovu izvršenja u tekućoj godini za IF31, IF 52 i IF 61.

Ukupno planirani prihodi u 2026. iznose 43.785.039 € dok su projekcije za 2027. 45.904.350 € i 48.189.236 € za 2028. godinu.

Prihodi skupine 64: Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 100€ u 2026, 2027 i 2028. godini..

Prihodi skupine 65: Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planiraju se u ukupnom iznosu od 2.755.471 € u 2026. godini te projekcijama za 2027. 2.978.820 € i 3.130.260 € u 2028. godini. Prihodi su u cijelosti planirani na IF 43 osnovom sufinanciranja cijene usluga – participacija i dopunsko zdravstveno osiguranje.

Prihodi skupine 66: Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija planiraju se u ukupnom iznosu od 472.400 € u 2026 godini i projekcijama za 2027. godinu 495.501 € i 519.551 € u 2028. godini. Prihodi su planirani iz dva Izvora. Najveći iznos planiran je na IF 31 i iznosi 460.000 € u 2026., 483.101 € u 2027. i 507.151 € u 2028. godini. Najveći dio prihoda ostvaren je od pružanja zdravstvenih usluga osobama koje nemaju zdravstveno osiguranje kao i od ostalih usluga, prodaje proizvoda, roba i ulaznica, te na IF 61 iznos od 12.500 € u 2026., 2027., i 2028. godini na osnovu dosadašnjih izvršenja.

Prihodi skupine 67: Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza najznačajniji su prihodi koje ustanova ostvaruje . Ukupno planirani prihodi za našu ustanovu iznose 42.006.184 € u 2026. godini te 44.152.394 € u 2027. i 46.363.230 € u 2028. godini. Najveći dio prihoda planirani su iz IF 43 temeljem sklopljenog ugovora s HZZO-om (poliklinička i stacionarna zdravstvena zaštita, DTP posebno plaćanje, posebno skupi lijekovi, ino osiguranici, liječenje osnovom ozljeda na radu, provođenje NPP programa) i IF11 temeljem dostavljenih limita od strane Ministarstva u iznosu 1.050.000 u 2026., 1.000.000€ u 2027. i 1.000.000€ u 2028. godini.

RASHODI I IZDACI

Ukupni planirani rashodi planirani su za 2026. godinu u iznosu od 43.785.039 €, te 45.904.350 € u 2027. i 48.189.236 € u 2028. godini. Visina rashoda temelji se na osnovu dodijeljenih limita za pojedine izvore financiranja kao i trenutnoj kadrovskoj strukturi uz uvažavanje prava propisanih kolektivnim ugovorom za djelatnike u zdravstvu kao i temeljem izvršenje u 2025. godini.

Planiranim rashodima omogućit će se provođenje dvije aktivnosti: A929002 Administracija i upravljanje i K929003 Izravna kapitalna ulaganja kroz tri godine za koje se planira.

U strukturi planiranih rashoda najveći se dio odnosi na Rashode za zaposlene koji čine 63% ukupno planiranih rashoda. Planirani su u iznosu 27.727.414 € u 2026., u iznosu 28.369.293 € za 2027., te 29.024.078 € za 2028. Rashodi za plaće i doprinose planirani su na temelju broja zaposlenih na dan 30.10.2025., dok su ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, otpremnine, dar za djecu, naknada za rođenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana, pomoći za smrtni slučaj) planirani na temelju podataka iz kadrovske evidencije.

Materijalni rashodi čine 33% rashoda poslovanja. Planirani su u iznosu od 14.666.226 € u 2026., iznos od 16.238.236 € za 2027., te iznos od 117.806.652 € za 2028. Najvećim se dijelom odnose na rashode za lijekove i potrošni medicinski materijal, energiju i usluge tekućeg i investicijskog održavanja, te zdravstvene i intelektualne usluge.

Svi ostali rashodi poslovanja, financijski rashodi i ostali rashodi čine manje od 1% ukupnih rashoda i planirani su u iznosu 145.329 € u 2026., 90.947 € u 2027., i 92.338€ u 2028. godini. Čine ih financijski rashodi (zatezne kamate iz poslovnih odnosa), naknade građanima i kućanstvima (školarine i mentorstva), te ostali rashodi (naknade štete fizičkim osobama).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 2,85% ukupnih rashoda i planirani su u iznosu od 1.246.070 € u 2026., 1.205.874 € u 2027. i 1.266.168 € u 2028. godini. Rashodi su planirani za nabavku medicinske i laboratorijske opreme.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLIJEDEĆU GODINU

U razdoblju 2026.-2028. iskazani su prijenosi neutrošenih sredstva prethodne godine, a koja će biti na raspolaganju za financiranje rashoda tekuće godine. Ukupni prijenos sredstava planiran je u iznosu od 153.893 € po različitim Izvorima financiranja.

U istom iznosu i na istim izvorima planiran je i prijenos sredstava u slijedeće dvije godine.

3. 3602 INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU

K929003 NACIONALNA MEMORIJALNA BOLNICA VUKOVAR - IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA

Zakonske i druge pravne osnove: Nacionalni plan razvoja zdravstva 2021-2027: Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Plan 2027. (eur)	Plan 2028. (eur)	Indeks 2026/2025
K929003- NACIONALNA MEMORIJALNA BOLNICA VUKOVAR- IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	796.337	1.156.355	1.050.000	1.000.000	1.050.000	90,8

Planirana sredstva za financiranje ove aktivnosti planirana su iz IF11 Opći prihodi i primici u iznosu od 1.050.000 € u 2026. godini, 1.000.000 € u 2027. godini i 1.050.000 € u 2028. godini. Sredstva su namijenjena za nabavku nefinancijske imovine i visina sredstava je limitirana odlukom MIZ-a prema uputi za izradu financijskog plana za 2026. – 2028. godinu.

Oprema koje se namjerava nabaviti kroz ovu aktivnost: DTMS uređaj, EMNG uređaj, Denzitometar, Operacijske lampe, Kompenzacijska posuda, Kondenzacijski bojler i posuda, Panik rasvjeta, Anesteziološki uređaj, Respirator, Videogastroskop i videokolonoskop, CT injektor, Indiba, Hilt laser, EEG uređaj, Cistoskop, Profesionalni hladnjak 1-10 °C, Osmometar, Profesionalni zamrzivač -30 do -10 °C, Uređaj za schreening sluha novorođenčeta, Infuzomat, EKG uređaj, Uređaj za transkutano mjerenje bilirubina, Hladnjak laboratorijski, Binokularni tubus, Endoskopski stup, Gastroskop i kolonoskop, Informatička oprema, Rađaonski kreveti, Transformator za trafostanicu (s 10kW na 20kW), Bolesnički krevet s integriranom vagom, SPIROMETAR, Monitor za nadzor vitalnih funkcija, Transportna kolica, Monitor za nadzor vitalnih funkcija na stalku, pokretni, Ležaj, Kolica invalidska XXL, Kolica invalidska s punim kotačima, Uređaj za dezinfekciju endoskopa, Infuzomat, RTG snimaona, UZV uređaj, EKG, Holter EKG, Roler za prijenos pacijenta, Hladnjak, Kolica za prijevoz hrane, Perilica suđa, Profesionalni štednjak, Informatička oprema, Podovi, Defibrilator, UZV uređaj, Operacijski stolovi.

Navedena oprema će omogućiti nesmetano obavljanje djelatnosti i omogućiti pružanje adekvatne zdravstvene skrbi pacijentima kao i utjecati na smanjenje listi čekanja na pojedinim radilištima.

RB.	VRSTA NEFINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE PLANIRA NABAVITI (RADOVI I/ILI OPREMA)	SKRAĆENI NAZIV (OPREME I/ILI RADOVA)	PUNI NAZIV OPREME I/ILI RADOVA	PROCIJENJENI IZNOS	PROCIJENJENI IZNOS	PROCIJENJENI IZNOS U
				U 2026	U 2027	2028
1	Oprema	DTMS uređaj	DTMS uređaj za transnagnetnu stimulaciju mozga-1kom	219.000 €		
2	Oprema	EMING uređaj	EMING uređaj-1kom	40.000 €		
3	Oprema	Denzitometar	Denzitometrija kosti pomoću dual energy rentgenske apsorpciometrije (DEXA) -1kom	120.000 €		
4	Oprema	Operacijske lampe	Operacijske lampe-5kom	49.010 €	64.600 €	
5	Oprema	Operacijske lampe	Operacijske lampe-2kom	33.125 €	33.125 €	
6	Oprema	Kompenzacijska posuda	Kompenzacijska posuda-1kom	6.000 €		
7	Oprema	Kondenzacijski bojler i posuda	Kondenzacijski bojler za pripremu tople vode i posuda-2kom	107.600 €	70.000 €	
8	Oprema	Panik rasvjeta	Panik rasvjeta-645kom	68.750 €		68.750 €
9	Oprema	Anesteziološki uređaj	Anesteziološki uređaj-2kom	40.000 €		40.000 €
10	Oprema	Respirator	Respirator-2kom	97.800 €		
11	Oprema	Videogastroskop i videokolond	Videogastroskop i videokolonoskop-1kom	18.000 €		
12	Oprema	CT injektor	CT injektor-1kom	25.000 €		
13	Oprema	Indiba	Indiba-1kom	1.500 €		
14	Oprema	Hilt laser	Hilt laser-1kom	30.000 €		
15	Oprema	EEG uređaj	EEG uređaj-1kom	56.000 €		56.000 €
16	Oprema	Cistoskop	Cistoskop-2kom	9.000 €		
17	Oprema	Profesionalni hladnjak 1-10 °C	Profesionalni hladnjak 1-10 °C-1kom	6.000 €		
18	Oprema	Osmometar	Osmometar, analizator osmomat-1kom	9.150 €		
19	Oprema	Profesionalni zamrzivač -30 do -10 °C-1kom	Profesionalni zamrzivač -30 do -10 °C-1kom	5.500 €		
20	Oprema	Uređaj za schreening sluha no	ERO-SCAN (uređaj za schreening sluha novorođenčeta)-1kom	1.750 €	1.750 €	
21	Oprema	Infuzomat	Infuzomat sa radnom stanicom-2kom	6.425 €		
22	Oprema	EKG uređaj	EKG uređaj-1kom	8.000 €		
23	Oprema	Uređaj za transkutano mjerenje	Uređaj za transkutano mjerenje bilirubina kod novorođenčeta-1kom			
24	Oprema	Hladnjak laboratorijski	Hladnjak laboratorijski (za čuvanje lijekova) 460 l-1kom	7.300 €		
25	Oprema	Binokularni tubus	Binokularni tubus-1kom	2.600 €		
26	Oprema	Endoskopski stup	Endoskopski stup s funkcijom fluorescentnog prikaza-1kom	150.000 €		
27	Oprema	Gastroskop i kolonoskop	Gastroskop i kolonoskop (radni uređaji)-1kom	100.000 €		
28	Oprema	Informatička oprema	Računalna oprema-kom	50.000 €		50.000 €
29	Oprema	Radaonski kreveti	Radaonski kreveti-3kom	30.000 €		15.000 €
30	Oprema	Transformator za trafostanicu	Rekonstrukcija transformatora trafostanice (s 10kW na 20kW)-1kom			150.000 €
31	Oprema	Bolesnički krevet s integrirano	Bolesnički krevet s integriranim vagom-1kom	9.880 €		
32	Oprema	SPIROMETAR	SPIROMETAR MIR SPIROLAB NEW, s pišačem, s višekratnom turbinom-1kom	2.985 €		
33	Oprema	Monitor za nadzor vitalnih fur	Monitor za nadzor vitalnih funkcija-1kom	1.500 €		
34	Oprema	Transporna kolica	Strečer sa opcijom podizanja spuštanja na električni pogon -3kom	7.000 €		
35	Oprema	Monitor za nadzor vitalnih fur	Monitor za nadzor vitalnih funkcija na stalku, pokretni-1kom	2.000 €		
36	Oprema	Ležaj	Dvosekcijski elektropodesivi ležaj za endoskopiju-1kom	4.750 €		
37	Oprema	Kolica invalidska XXL	Kolica invalidska XXL-1kom	2.300 €		
38	Oprema	Kolica invalidska s pumim kot	Kolica invalidska s pumim kotačima-2kom	1.200 €		

4. 3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVO NA ZDRAVSTVENE USLUGE

A929002 Administracija i upravljanje

Zakonske i druge pravne osnove:

Zakon o zdravstvenoj zaštiti; Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju; Opći uvjeti ugovora o provođenju bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Opći uvjeti ugovora o provođenju SKZ zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja; Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja; Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa HZZO-m; Ugovor o provođenju NPP programa; Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Plan 2027. (eur)	Indeks 2025/2024
A929002-ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	35.200.940	38.118.307	42.735.039	44.904.350	47.139.236	112,1

Na aktivnosti Administracija i upravljanje planirana su sredstva za nesmetano provođenje svih aktivnosti vezanih uz pružanje zdravstvene zaštite pacijentima. U okviru ukupnih rashoda i izdataka najveći dio se odnosi na rashode za zaposlene Bolnice. Rashodi za bruto plaću i doprinose procijenjeni su temeljem trenutnog stečenog broja zaposlenika na dan 31.10.2025 uz ostale rashode za zaposlene koji uključuju jubilarne nagrade, otpremnine, dar za djecu, naknade za rođenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana te ostale pomoći. U okviru materijalnih rashoda najveći udio sredstava je planiran za lijekove i potrošni medicinski materijal. Nadalje na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za krv i krvne pripravke, živežne namirnice, medicinske plinove, materijal za održavanje čistoće, uredski materijal, ostale razne materijale, utrošenu energiju, ugrađene rezervne dijelove, poštanske izdatke, ostali izdaci, rashoda za usluge i sve ostale nespomenute rashode.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Trajanje akutnog liječenja pacijenat	Smanjenjem prosječnog trajanja akutnog liječenja, racionalizirati troškove liječenja	Broj dana	5,33	BIS NMB Vukovar	5,0	4,8	4,5
Broj slučajeva u dnevnom bolnicama	Povećanje broja slučajeva u dnevnom bolnicama	Broj slučajeva	20.000	BIS NMB Vukovar	21.000	22.000	23.000
Preventivni sistematski pregledi hrvatskih branitelja	Povećanje broja sistematskih pregleda hrvatskih branitelja	Broj pregleda	1000	BIS NMB Vukovar	1.050	1.100	1.150

Ravnatelj:

Mr.sc. Anto Blažanović dr.med.
Spec.patologije i sudske medicine



