**NASTAVNI ZAVOD ZA HITNU MEDICINU**

**VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

**I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.**

Varaždin, 25. srpnja 2025.

**SADRŽAJ**

1. **UVOD………………………………………………………………………………….**2
2. **PRIHODI I PRIMICI…………………………………………………………………**3
   1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU……………………………6
3. **RASHODI I IZDACI………………………………………………………………….**6
   1. RASHODI ZA ZAPOSLENE……………………………………………………..7
   2. MATERIJALNI RASHODI……………………………………………………….7
   3. FINANCIJSKI RASHODI………………………………………………………...7
   4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA…………………………………8
   5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE………………………..8
   6. RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA……………………………………8
4. **POSEBNI IZVJEŠTAJI…………………………………………………………….**10

4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU

NOVCA I KAPITALA…………………………………………………………..10

1. **REZULTAT POSLOVANJA……………………………….……………………....**10
2. **UVOD**

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

* planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
* prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeće razdoblje.

Sukladno navedenom, sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu**, uz obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **posebni izvještaji**: Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima, Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova i Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

Prijedlog Financijskog plana Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Varaždinske županije ( u daljnjem tekstu – Zavod) za 2025. godinu usvojen je na sjednici Upravnog vijeća održanoj 23.10.2024. godine (prihodi i primici u iznosu od 8.711.180,00 eura, a rashodi i izdaci u iznosu od 8.736.180,00 eura, manjak prihoda u iznosu od 25.000,00 eura), a potvrdila ga je Županijska skupština Varaždinske županije na svojoj sjednici održanoj 27.11.2024. godine. Prijedlog financijskog plana objavljen je na mrežnim stranicama Zavoda https://www.zhm-vz.hr/kategorija/financijski-planovi/.

Sažetak Računa prihoda i rashoda te Račun financiranja s prenesenim sredstvima iz

prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodne godine.

**Tablica 1:** Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | Izvršeno I-VI 2024. | Plan  2025. | Izvršeno  I-VI 2025. | Indeks  % | Indeks  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2\*100 | 4/3\*100 |
| PRIHODI UKUPNO | 3.578.928,49 | 8.711.180,00 | 4.031.880,02 | 112,66 | 46,28 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 3.578.928,49 | 8.709.180,00 | 4.031.279,02 | 112,64 | 46,29 |
| 7 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 2.000,00 | 601,00 |  | 30,05 |
| RASHODI UKUPNO | 3.553.014,81 | 8.736.180,00 | 4.286.139,54 | 120,63 | 49,06 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 3.201.421,14 | 7.891.180,00 | 4.060.288,26 | 126,83 | 51,45 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE | 351.593,67 | 845.000,00 | 225.851,28 | 64,24 | 26,73 |
| RAZLIKA PRIHODA I RASHODA | 25.913,68 | -25.000,00 | -254,259,52 |  |  |
| 8 PRIMICI OD FIN. IMOVINE I ZADUŽIVAN. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 5 IZDACI ZA FIN.IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| **PRIHODI I PRIMICI** | 3.578.928,49 | 8.711.180,00 | 4.031.880,02 | 112,66 | 46,28 |
| **RASHODI I IZDACI** | 3.553.014,81 | 8.736.180,00 | 4.286.139,54 | 120,63 | 49,06 |
| RAZLIKA – višak/manjak | 25.913,68 | -25.000,00 | -254.259,52 |  |  |
| VIŠAK / MANJAK PRIHODA preneseni (+/-) | 13.616,23 | 25.000,00 | 258.013,61 |  |  |
| **VIŠAK/MANJK RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU** | 39.529,91 | 0,00 | 3.754,09 |  |  |

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno rashoda i izdataka za razdoblje siječanj – lipanj (tekući viškovi/manjkovi). Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni manjak ili dio manjka za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak ili dio viška prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (preneseni višak/manjak).Planirani prihodi za 2025. godinu su u iznosu od 8.711.180,00 eura, a rashodi u iznosu od 8.736.180,00 eura. Planiran je tekući manjak u iznosu od 25.000,00 eura koji je pokriven prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine. Ostvareni prihodi za razdoblje siječanj – lipanj 2025. godine su u iznosu od 4.031.880,02 eura, a rashodi u iznosu od 4.286.139,54 eura. Primici i izdaci nisu planirani ni ostvareni. Ostvaren je tekući manjak u iznosu od 254.259,52 eura. Od prenesenog viška prihoda iz prethodne godine u iznosu 394.001,14 eura u 2025. godini iskorišteno je 258.013,61 eura za pokriće ostvarenog manjka prihoda u razdoblju siječanj-lipanj 2025. godine u iznosu od 254.259,52 eura. Raspoloživa sredstva za slijedeće razdoblje iznose 3.754,09 eura što zajedno sa neiskorištenim prenesenim viškom prihoda (135.987,53 eura) iznosi 139.741,62 eura.

1. **PRIHODI I PRIMICI**

Financijskim planom Nastavnog zavoda za hitnu medicinu Varaždinske županije za 2025. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 8.711.180,00 eura (bez uključenog prenesenog viška/manjka iz prethodnih godina), a isti su ostvareni u razdoblju siječanj – lipanj 2025.g. u iznosu od 4.031.880,02 eura, odnosno 46,28% od godišnjeg plana. Ukupni prihodi sastoje se od:

**63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** čine:

**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** (Ministarstvo zdravstva) **-** prihodi odzdravstvenihusluga pruženih migrantima (izvor financiranja 52) i

**Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** -Specijalističko usavršavanje medicinskih sestara i tehničara u djelatnosti hitne medicine po Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021. – 2026., a financira ih Europska unija NextGenerationEU (izvor 51).

Ostvareni su 40,73% od planiranih.

**64** **Prihodi od imovine** ostvareni su od kamata na depozite po viđenju (sredstva na žiro računu i cashpool). Ostvareni su 63,34 % od plana.

**65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** su prihodi ostvareni od refundacije troškova refundacije šteta na vozilima (popravci i izmjene stakla na vozilima). Ostvareni su 82,77% od planiranih.

**66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** čine prihodi od pružanja usluga osiguranja na raznim kulturnim, sportskim, političkim i drugim događanjima, od usluga hitne medicine i sanitetskog prijevoza osoba koje nemaju pravo na teret HZZO-a, prihodi od edukacije djelatnika drugih ustanova u Nastavnom centru Zavoda. Ostvareni prihodi su 45,66% od planiranih.

**67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** čine95,96 % ukupnih ostvarenih prihoda, a 46,32% od planiranih. Sastoje se od**:**

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika -** Zavod ostvaruje sredstva sukladno Odluci o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove te određivanju namjene i raspodjele unutar zdravstvenih ustanova od strane Varaždinske županije, za nabavu opreme i vozila te sredstva za programe u zdravstvenoj zaštiti iznad zakonskog standarda za aktivnost Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte za nabavu neophodne opreme i vozila, a unutar „Zdrave županije“- za nabavu radne i zaštitne odjeće za djelatnike HMS i SP, tekuće i investicijsko održavanje medicinske opreme i školarina na Studiju sestrinstva te za edukacije stanovništva –„Sve što trebate znati o hitnoj medicinskoj službi“, predavanja u prosvjetnim ustanovama i održavanje tečaja „Osnovne mjere održavanja života“. Planirani su u iznosu od 853.180,00 eura, a ostvareni su u iznosu 22.059,17 eura (izvori financiranja 11 i 44).

**Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**  po osnovi sklopljenog Ugovora o provođenju djelatnosti hitne medicine (izvanbolničke) i sanitetskog prijevoza ostvareni su u iznosu od 3.846.823,23 eura, a iznose 51,29% planiranih (izvor financiranja 43).

**68 Kazne , upravne mjere i ostali prihodi s**uprihodi od najma i prodaje otpada. Ostvareni su u okviru plana.

Pregled ostvarenih prihoda dan je u slijedećim tablicama (**Tablica 2** po ekonomskoj klasifikaciji i **Tablica 3** po izvorima financiranja)

**Tablica 2:Pregled prihoda po ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.**  **br.** | **Vrsta prihoda** | **Izvršeno**  **I-VI 2024.g.** | **Planirano**  **za 2025.g.** | **Struktura %** | **Izvršeno**  **I-VI 2025.g.** | **Stuktura %** | **Indeks %**  **6/3** | **Indeks %**  **6/4** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1.** | **UKUPNI PRIHODI** | **3.578.928,49** | **8.711.180,00** | **100,00** | **4.031.880,02** | **100,00** | **112,66** | **46,28** |
| **1.1** | **6 Prihodi poslovanja** | **3.578.928,49** | **8.709.180,00** | **99,98** | **4.031.279,02** | **99,99** | **112,64** | **46,29** |
|  | **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **4.966,43** | **198.000,00** | **2,27** | **80.643,27** | **2,00** | **1.623,77** | **40,73** |
|  | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 4.966,43 |  |  | 1.192,32 | 0,03 | 24,01 |  |
|  | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 |  |  | 79.450,95 | 1,97 |  |  |
|  | **64 Prihodi od imovine** | **4.472,65** | **9.000,00** | **0,10** | **5.700,78** | **0,14** | **127,46** | **63,34** |
|  | Prihodi od financijs.imovine | 4.472,65 |  |  | 5.700,78 | 0,14 | 127,46 |  |
|  | **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **44.907,89** | **20.500,00** | **0,24** | **16.966,85** | **0,42** | **37,78** | **82,77** |
|  | Prihodi po posebnim propis. | 44.907,89 |  |  | 16.966,85 | 0,42 | 37,78 |  |
|  | **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **54.884,43** | **127.000,00** | **1,46** | **57.989,12** | **1,44** | **105,66** | **45,66** |
|  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 54.103,18 |  |  | 57.989,12 | 1,44 | 105,66 |  |
|  | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 781,25 |  |  | 0,00 |  |  |  |
|  | **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **3.468.764,68** | **8.353.180,00** | **95,89** | **3.868.882,40** | **95,96** | **111,53** | **46,32** |
|  | Prihodi iz nadležnog proračuna za financ. redovne djelatnosti prorač. korisnika | 365.456,54 |  |  | 22.059,17 | 0,55 | 6,04 |  |
|  | Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 3.103.308,14 |  |  | 3.846.823,23 | 95,41 | 123,96 |  |
|  | **68 Kazne , upravne mjere i ostali prihodi** | **932,41** | **1.500,00** | **0,02** | **1.096,60** | **0,03** | **117,61** | **73,11** |
|  | Ostali prihodi | 932,41 |  |  | 1.096,60 | 0,03 | 117,61 |  |
| **1.2** | **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **2.000,00** | **0,02** | **601,00** | **0,01** |  | **30,05** |
|  | **72 Prihodi od prodaje proizvedene dugot.imovine** | **0,00** | **2.000,00** | **0,02** | **601,00** | **0,01** |  | **30,05** |
|  | Prihodi od prodaje opreme za ostale namjene | 0,00 |  |  | 601,00 | 0,01 |  |  |

# Tablica 3: Pregled prihoda po izvorima financiranja

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor finan.** | **Naziv** | **Planirani 2025.g.** | **Struktura**  **%** | **Izvršeni**  **I-VI 2025.g.** | **Struktura**  **%** | **Indeks**  **5/3\*100** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 11 | Opći prihodi i primici -Županijski proračun - zakonski i iznad zakonski standard | 658.078,00 | 7,55 | 1.887,17 | 0,05 | 0,29 |
| 31 | Vlastiti prihodi | 136.000,00 | 1,56 | 64.786,50 | 1,60 | 47,64 |
| 43 | Prihodi za posebne namjene | 7.500.000,00 | 86,10 | 3.846.823,23 | 95,41 | 51,29 |
| 44 | Decentralizirana sredstva | 195.102,00 | 2,24 | 20.172,00 | 0,50 | 10,34 |
| 51 | Pomoći EU | 193.000,00 | 2,22 | 79.450,95 | 1,97 | 41,17 |
| 52 | Ostale pomoći-Financira država-Ministarstva | 5.000,00 | 0,06 | 1.192,32 | 0,03 | 23,85 |
| 61 | Donacije | 2.000,00 | 0,02 | 0,00 |  |  |
| 71 | Prihodi od nefinancijske imovine | 22.000,00 | 0,25 | 17.567,85 | 0,44 | 79,85 |
|  | **UKUPNO:** | **8.711.180,00** | **100,00** | **4.031.880,02** | **100,00** | **46,28** |

U strukturi ukupnih prihoda prema izvorima financiranja najveći udio (95,41%) čine prihodi za posebne namjene. To su prihodi ostvareni od HZZO-a po osnovi sklopljenog Ugovora o provođenju djelatnosti izvanbolničke hitne medicine i sanitetskog prijevoza. Prihodi su okviru planiranih.

Najveće odstupanje ostvarenih prihoda i rashoda (0,29%) od plana nastalo je kod Općih prihoda i primitaka i Decentraliziranih sredstava - prihodi u tekućem razdoblju su manje ostvareni jer nije nabavljena planirana radna odjeća i obuća te zbog provedbe dugotrajnog postupka javne nabave za vozila za HMS.

Prihodi od donacija nisu ostvareni, a ostvareni prihodi po ostalim izvorima su u okviru planiranih.

* 1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na žiro računu na dan 01.01.2025. godine iznosilo je 987.920,16 eura, a 30.06.2025. godine 854.316,67 eura.

1. **RASHODI I IZDACI**

U 2025. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 4.286.139,54 eura, što je 49,06% godišnjeg plana i za 20,63% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Pregled ostvarenih rashoda dan je u slijedećim tablicama (**Tablica 4** po ekonomskoj klasifikaciji i **Tablica 5** po izvorima financiranja

**Tablica 4: Pregled rashoda po ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.**  **br.** | **Vrsta rashoda** | **Izvršeno**  **I-VI 2024.g.** | **Planirano**  **za 2025.g.** | **Struktura %** | **Izvršeno**  **I-VI 2025.g.** | **Struktura %** | **Indeks %**  **6/3** | **Indeks %**  **6/4** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1.** | **UKUPNI RASHODI** | **3.553.014,81** | **8.736.180,00** | **100,00** | **4.286.139,54** | **100,00** | **120,63** | **49,06** |
| **1.1** | **3 Rashodi poslovanja** | **3.201.421,14** | **7.891.180,00** | **90,33** | **4.060.288,26** | **94,73** | **126,83** | **51,45** |
|  | **31 Rashodi za zaposlene** | **2.694.470,19** | **6.580.160,00** | **75,32** | **3.458.044,03** | **80,68** | **128,34** | **52,55** |
|  | Plaće | 2.348.611,90 |  |  | 2.964.686,05 | 69,16 | 126,23 |  |
|  | Ostali rashodi za zaposlene | 62.959,83 |  |  | 119.388,19 | 2,79 | 189,63 |  |
|  | Doprinosi na plaće | 282.898,46 |  |  | 373.969,79 | 8,73 | 132,19 |  |
|  | **32 Materijalni rashodi** | **506.099,84** | **1.291.520,00** | **14,78** | **592.894,39** | **13,83** | **117,15** | **45,91** |
|  | Naknade troškova zaposlenima | 122.670,66 |  |  | 117.091,12 | 2,73 | 95,45 |  |
|  | Rashodi za materijal i energiju | 244.062,24 |  |  | 208.189,07 | 4,86 | 85,30 |  |
|  | Rashodi za usluge | 109.845,99 |  |  | 181.259,15 | 4,23 | 165,01 |  |
|  | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 1.206,16 |  |  | 1.198,92 | 0,03 | 99,40 |  |
|  | Rashodi ljekova i potrošnog med. materijala kod zdr.ust. |  |  |  | 40.785,59 | 0,94 |  |  |
|  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 28.314,79 |  |  | 44.370,54 | 1,04 | 156,70 |  |
|  | **34 Financijski rashodi** | **851.11** | **5.000,00** | **0,06** | **1.386,46** | **0,03** | **162,90** | **27,73** |
|  | Ostali financijski rashodi | 851,11 |  |  | 1.386,46 | 0,03 | 162,90 |  |
|  | **37** **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **0,00** | **14.500,00** | **0,17** | **7.963,38** | **0,19** |  | **54,92** |
|  | Ostale naknade građan. i kućan. iz proračuna | 0,00 |  |  | 7.963,38 | 0,19 |  |  |
| **1.2.** | **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **351.593,67** | **845.000,00** | **9,67** | **225.851,28** | **5,27** | **64,24** | **26,73** |
|  | **41 Rashodi za nabavu neproizv. dugotr. imovine** | **1.031,25** | **1.000,00** | **0,01** | **279,99** | **0,01** | **27,15** | **28,00** |
|  | Nematerijalna imovina | 1.031,25 |  |  | 279,99 | 0,01 | 27,15 |  |
|  | **42 Rashodi za nabavu neproizv. dugotr. imovine** | **341.614,29** | **844.000,00** | **9,66** | **225.571,29** | **5,26** | **66,03** | **26,73** |
|  | Postrojenja i oprema | 313.078,25 |  |  | 56.369,54 | 1,32 | 18,00 |  |
|  | Prijevozna sredstva | 28.536,04 |  |  | 169.201,75 | 3,95 | 592,94 |  |
|  | Nematerijalna proiz. imovina | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |
|  | **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefin. imov.** | **8.948,13** | **0,00** |  | **0,00** |  |  |  |
|  | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 8.948,13 |  |  | 0,00 |  |  |  |

U strukturi ukupnih ostvarenih rashoda 80,68% čine rashodi za zaposlene, 13,83% materijalni rashodi, 0,03% financijski rashodi, druge naknade 0,19% i 5,27% rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

* 1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

**31 Rashodi za zaposlene** sastoje se od bruto plaće, ostali rashodi za zaposlene(jubilarne nagrade, uskrsnica, regres, otpremnine, potpore zbog bolovanja dužeg od 90 dana i smrtnog slučaja, naknade za novorođeno dijete i naknade za neiskorišteni godišnji odmor) idoprinosi na plaće. Ostvareni rashodi iznose 52,55% od planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi su porasli za 28,34%. Povećanje je posljedica povećanja plaće temeljem Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama - NN 22/2024), te dodatnog zapošljavanja medicinskih sestara/tehničara (za prijavno dojavnu jedinicu, timove T2 u djelatnosti hitne medicine i sanitetskom prijevozu) i vozača (sanitetski prijevoz).

* 1. MATERIJALNI RASHODI

**32 Materijalni rashodi** sastoje se od naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosai ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Ostvareni su 45,91% od planiranih, a porasli su za 17,15% u odnosu na prethodno razdoblje (najveće povećanje je kod rashoda za usluge-tekuće i investicijsko održavanje i ostalih nespomenutih rashoda – naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom).

* 1. FINANCIJSKI RASHODI

**34 Financijski rashodi -**usluge platnog prometa i zatezne kamate. Ostvarenje 27,23% od plana, veći su u odnosu na prethodno razdoblje za 62,90% (troškovi zateznih kamata).

* 1. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

**37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** - troškovi za školarine zamedicinske sestare/tehničare na doškolovanju na Studiju sestrinstva i za Specijalističko usavršavanje medicinskih sestara i tehničara u djelatnosti hitne medicine koje financira Europska unija. Troškovi su ostvareni 54,92% od planiranih.U 2024. godini troškova nije bilo u prvom polugodištu.

* 1. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Od planiranih rashoda za nabavu nefinancijske imovine 26,73% je ostvareno.

**41** **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine –** licence za Windows i Microsoft Office.

**42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine čine:**

**Postrojenja i oprema –** rashodi za nabavu medicinske, komunikacijske, računalne opreme i opreme za ostale namjene.

**Prijevozna sredstva –** nabavljeno je 1 vozilo za hitnu medicinsku službu, a još 4 vozila bit će isporučena u mjesecu srpnju.

Ove godine više je ulagano u nabavu vozila. a manje u nabavu opreme.

* 1. RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

# Tablica 5: Pregled rashoda po izvorima financiranja

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor finan.** | **Naziv** | **Planirani 2025.g.** | **Struktura**  **%** | **Izvršeni**  **I-VI 2025.g.** | **Struktura**  **%** | **Indeks**  **%** |
| 11 | Opći prihodi i primici -Županijski proračun - zakonski i iznad zakonski standard | 658.078,00 | 7,53 | 1,887,17 | 0,04 | 0,29 |
| 31 | Vlastiti prihodi | 156.000,00 | 1,79 | 84.397,16 | 1,97 | 54,10 |
| 43 | Prihodi za posebne namjene | 7.525.000,00 | 86,14 | 4.062.224,92 | 94,78 | 53,98 |
| 44 | Decentralizirana sredstva | 195.102,00 | 2,23 | 20.172,00 | 0,47 | 10,34 |
| 51 | Pomoći EU | 173.000,00 | 1,98 | 93.442,35 | 2,18 | 54,01 |
| 52 | Ostale pomoći-Financira država-Ministarstva | 5.000,00 | 0,06 | ,  1.192,32 | 0,03 | 23,85 |
| 61 | Donacije | 2.000,00 | 0,02 | 0,00 |  |  |
| 71 | Prihodi od nefinancijske imovine | 22.000,00 | 0,25 | 22.823,62 | 0,53 | 103,74 |
|  | **UKUPNO:** | **8.736.180,00** | **100,00** | **4.286.139,54** | **100,00** | **49,06** |

**Izvor 11 - Opći prihodi i primici**

Ostvareni rashodi odnose se na predavanja u prosvjetnim ustanovama (1.887,17eura), a uključuju plaće za zaposlene i rashode za gorivo. Rashodi u tekućem razdoblju su manje ostvareni u odnosu na plan jer nije nabavljena planirana radna odjeća i obuća te zbog provedbe dugotrajnog postupka javne nabave za vozila za HMS.

**Izvor 31 - Vlastiti prihodi**

Vlastiti prihodi ostvareni su od pružanja usluga medicinskog osiguranja na sportskim, kulturnim i drugim javnim okupljanjima, pružanje zdravstvene usluge neosiguranim osobama, usluge sanitetskog prijevoza osobama bez valjanog naloga za sanitetski prijevoz te prijevoz bolesničkih uzoraka za potrebe Opće bolnice Varaždin, pružanje zdravstvene usluge na zahtjev MUP-a i Ministarstva pravosuđa i uprave, edukacija iz područja hitne medicine osoba izvan Zavoda, prihodi od kamata na sredstva na žiro računu te prihodi od najma i prodaje otpada. Ostvareni prihodi utrošeni su za pokriće rashoda za zaposlene koji obavljaju medicinska osiguranja, rashoda za zaposlene i naknade za prijevoz za ne zdravstveno osoblje koji se ne pokrivaju sredstvima HZZO-a, rashoda za zaposlene za edukacije u Nastavnom centru Zavoda, stručno usavršavanje radnika, nabavu nefinancijske imovine i dijela materijalnih rashoda-za usluge te ostalih rashoda. Vlastiti rashodi čine 1,97% ukupno ostvarenih rashoda. Ostvareni su 54,10% od planiranih.

**Izvor 43 - Ostali prihodi za posebne namjene**

Prihodi ostvareni od HZZO-a po osnovi sklopljenog Ugovora o provođenju djelatnosti hitne medicine (izvanbolničke) i sanitetskog prijevoza utrošeni su za pokriće rashoda za zaposlene, materijalnih i nematerijalnih te financijskih rashoda. Ostvareni su 54,01% od planiranih. U strukturi ukupnih rashoda najveći dio se odnosi na rashode za posebne namjene 94,78%.

**Izvor 44 - Decentralizirana sredstva**

Rashodi u tekućem razdoblju su manje ostvareni u odnosu na plan zbog provedbe dugotrajnog postupka javne nabave za vozila za HMS.

**Izvor 51 - Pomoći EU**

Rashodi se odnose na Specijalističko usavršavanje medicinskih sestara i tehničara u djelatnosti hitne medicine po Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021. – 2026., a financira ih Europska unija NextGenerationEU i na Centralno financiranje specijalizacija za liječnike. Planirani rashodi su izvršeni 54,01% (jedan medicinski tehničar je završio specijalističko usavršavanje dok su trojica još na usavršavanju, kao i dvije liječnice).

**Izvor 52 - Ostale pomoći**

Rashodi se odnose na nabavu potrošnog medicinskog materijala.

**Izvor 61-** Rashodi od donacija nisu ostvareni.

**Izvor 71 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja**

Ostvareni rashodi odnose se na usluge popravka vozila koje se refundiraju od osiguravajućih zavoda (kasko osiguranje i osiguranje autoodgovornosti), a veći su od planiranih za 3,74% zbog popravka vozila koju su oštećena u prometu.

Prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni rashodi su u okviru planiranih. Planirani rashodi za opće usluge ostvarit će se u drugom polugodištu.

1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

U 2025. godini nema podataka.

**5. REZULTAT POSLOVANJA**

Iz 2024. godine prenesen je višak prihoda u iznosu od 394.001,14 eura.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Osnovni račun** | **Naziv računa** | **Iznos**  **eur** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 306.406,80 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | 87.594,34 |
| 92213 | Višak prihoda od financijske imovine |  |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja |  |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine |  |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine |  |
| **UKUPNO** | **Višak prihoda** | **394.001,14** |

**Rezultat poslovanja po izvorima**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Naziv** | **Prenesni višak/manjak 2024.** |
| 11 | Opći prihodi i primici |  |
| 31 | Vlastiti prihodi | 85.355,29 |
| 43 | Prihodi za posebne namjene | 379.293,50 |
| 44 | Decentralizirana sredstva |  |
| 51 | Pomoći EU | -76.504,42 |
| 52 | Ostale pomoći |  |
| 61 | Donacije |  |
| 71 | Prihodi od prodaje nefin.imov. i naknade od osiguranja | 5.856,77 |
|  | **UKUPNO:** | **394.001,14** |

Sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2024. godinu viškovi će se utrošiti,

a manjkovi pokriti u 2025.godini.

**Rezultat poslovanja za razdoblje I-VI 2025. godine po izvorima**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Naziv** | **Iznos - eur** |
| 11 | Opći prihodi i primici |  |
| 31 | Vlastiti prihodi | 25.168,68 |
| 43 | Prihodi za posebne namjene | 31.508,44 |
| 44 | Decentralizirana sredstva |  |
| 51 | Pomoći EU | -53.524,03 |
| 52 | Ostale pomoći |  |
| 61 | Donacije |  |
| 71 | Prihodi od prodaje nefin imov. i naknade od osiguranja | 601,00 |
|  | **UKUPNO:** | **3.754,09** |

Od prenesenog viška prihoda iz prethodne godine u iznosu 394.001,14 eura u 2025. godini iskorišteno je 258.013,61 eura za pokriće ostvarenog manjka prihoda u razdoblju siječanj-lipanj 2025. godine u iznosu od 254.259,52 eura. Raspoloživa sredstva za slijedeće razdoblje iznose 3.754,09 eura što zajedno sa neiskorištenim prenesenim viškom prihoda (135.987,53 eura) iznosi 139.741,62 eura.

**Ravnatelj:**

Tomislav Benjak, dr.med.dent.