



9056

m
zdravlje
www.zzjzdnz.hr

Zavod za javno zdravstvo Dubrovačko-neretvanske županije

Dr Ante Šercera 4A; p.p. 222; 20 001 Dubrovnik, OIB:55488649150
Ravnateljstvo: tel:(020)341-000, e-mail: pisarnica@zzjzdnz.hr, www.zzjzdnz.hr

Dubrovnik, 30.03.2026.
KLASA: 400-01/26-1/01
URBROJ: 2117-132-3/79-26-1

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA
ZAVODA ZA JAVNO ZDRAVSTVO DUBROVAČKO-NERETVANSKE ŽUPANIJE
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2025. GODINE**

Zavod za javno zdravstvo Dubrovačko-neretvanske županije (u daljnjem tekstu: Zavod) osnovan je Odlukom Poglavarstva Dubrovačko-neretvanske županije dana 26. travnja 1995. godine, uz suglasnost Ministarstva zdravstva Republike Hrvatske od 24. studenog 1995. godine, a s radom je započeo 1. travnja 1996. godine.

Zavod obavlja djelatnosti iz područja epidemiologije zaraznih i kroničnih nezaraznih bolesti, javnog zdravstva, promicanja zdravlja, zdravstvene ekologije, mikrobiologije, školske i adolescentne medicine, mentalnog zdravlja te prevencije i suzbijanja ovisnosti na području Dubrovačko-neretvanske županije.

U okviru pojedinih djelatnosti provodi se niz stručnih i preventivnih mjera, uključujući higijensko-epidemiološku zaštitu s kontinuiranom analizom epidemiološke situacije, protuepidemijske mjere i nadzor nad provođenjem programa obveznih imunizacija. Zavod organizira distribuciju cjepiva ordinacijama primarne zdravstvene zaštite, provodi preventivne preglede djece i mladih, prati zdravstvene potrebe starijih osoba te izrađuje prijedloge zdravstvenih mjera i politika temeljenih na prikupljenim podacima.

Zavod redovito prikuplja, kontrolira i analizira statistička izvješća iz područja zdravstva, uključujući i podatke o bolestima ovisnosti, na razini županije, za potrebe Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo. U djelokrugu rada također su i mikrobiološke analize od javnog interesa za županiju, nadzor zdravstvene ispravnosti vode za piće, vode za rekreaciju, površinskih i otpadnih voda, kao i kontrola zdravstvene ispravnosti namirnica. Posebnu pažnju Zavod posvećuje provedbi preventivnih programa za rano otkrivanje i suzbijanje kroničnih masovnih bolesti (rak dojke, debelog crijeva, grlića maternice i sl.) te provedbi edukativnih aktivnosti i programa za očuvanje i unapređenje zdravlja stanovništva.

Kao proračunski korisnik, Zavod je obveznik primjene Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 158/23), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 4/24), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, br. 82/23), kao i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22).

Financiranje registriranih djelatnosti Zavoda u izvještajnom razdoblju osigurano je putem namjenskih sredstava, temeljem ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog i dopunskog osiguranja, kao i specijalističko-dijagnostičke zdravstvene zaštite. Dodatna sredstva ostvarena su putem ugovora o sufinanciranju preventivnih programa Dubrovačko-neretvanske županije, prihodima od pružanja usluga na tržištu, prihodima od prodaje nefinancijske imovine, te ostalim prihodima sukladno propisima.



30 GODINA S VAMA
Zavod za javno zdravstvo
Dubrovačko-neretvanske županije

I. OPĆI DIO

• SAŽETAK

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	IZVORNI PLAN 2025.*	IZVORNI PLAN/ REBALANS 2025.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=6/3*100
PRIHODI UKUPNO	4.490.367,60		5.509.411,90	5.850.354,76	130,29	106,19
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.490.367,60		5.507.411,90	5.848.430,76	130,24	106,19
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE			2.000,00	1.924,00		96,20
RASHODI UKUPNO	4.610.731,70		5.434.415,00	5.660.667,46	122,77	104,16
3 RASHODI POSLOVANJA	4.588.948,35		5.200.700,00	5.429.617,76	116,32	104,40
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	21.783,35		233.715,00	231.049,70	1.060,67	98,86
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	- 120.364,10		74.996,90	189.687,30	- 157,59	252,93

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	IZVORNI PLAN 2025.*	IZVORNI PLAN/ REBALANS 2025.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=6/3*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	729.975,45					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA						
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	729.975,45					
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	684.608,25		- 74.996,90	158.930,85		
PRILENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	- 74.996,90			348.618,15		

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 5.850.354,76 EUR, što predstavlja 106,19 % planiranih prihoda za 2025. godinu, odnosno povećanje od 30,29 % u odnosu na ostvarenje u 2024. godini, kada su ukupni prihodi iznosili 4.490.367,60 EUR. Najveći dio ukupnih prihoda odnosi se na prihode poslovanja, koji su ostvareni u iznosu od 5.848.430,76 EUR, odnosno 106,19 % u odnosu na planirane prihode. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.924,00 EUR, što predstavlja 96,20 % planiranog iznosa.

Ukupni rashodi u promatranom razdoblju iznosili su 5.660.667,46 EUR, što predstavlja 104,16 % planiranih rashoda za 2025. godinu. U odnosu na prethodnu godinu, kada su ukupni rashodi iznosili 4.610.731,70 EUR, rashodi su povećani za 22,77 %. Od ukupnih rashoda najveći dio odnosi se na rashode poslovanja, koji su ostvareni u iznosu od 5.429.617,76 EUR, odnosno 104,40 % plana. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 231.049,70 EUR, što predstavlja 98,86 % planiranog iznosa, čime je gotovo u cijelosti realiziran planirani opseg kapitalnih ulaganja u opremu i ostalu nefinancijsku imovinu.

Na temelju ostvarenih prihoda i izvršenih rashoda u 2025. godini evidentiran je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 189.687,30 EUR, što predstavlja 252,93 % planiranog rezultata poslovanja, koji je planom bio predviđen u iznosu od 74.996,90 EUR.

Iz prethodne godine prenesen je višak prihoda u iznosu od 158.930,85 EUR. Nakon uračunavanja ostvarenog rezultata poslovanja u 2025. godini, ukupan višak prihoda raspoloživ za prijenos u sljedeće razdoblje iznosi 348.618,15 EUR.

• IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

○ PRIHODI POSLOVANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	IZVORNI PLAN 2025.*	IZVORNI PLAN/ REBALANS 2025.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100	
	UKUPNI PRIHODI	4.490.367,60	5.509.411,90	5.950.354,76	130,29	106,19	
6	Prihodi poslovanja	4.490.367,60	5.507.411,90	5.848.430,76	130,24	106,19	
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	80.945,40	166.000,00	957.486,69	1.196,18	576,80	
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	24.431,72		124.282,91	508,69		
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	24.431,72		14.282,91	58,46		
6342	Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika			110.000,00			
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	30.000,00		803.565,04	2.678,55		
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	30.000,00		803.565,04	2.678,55		
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan						
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	25.613,68		29.638,74	115,71		
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava			29.638,74			
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	25.613,68					
64	Prihodi od imovine	3.388,43	400,00	266,79	7,87	66,70	
641	Prihodi od financijske imovine	3.388,43		266,79	7,87		
6413	Kamete na oročena sredstva i depozite po viđenju	3.388,43		266,79	7,87		
6414	Prihodi od zateznih kamata						
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule						
642	Prihodi od nefinancijske imovine						
6423	Naknada za korištenje nefinancijske imovine						
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	150.910,17	233.160,00	215.097,33	142,53	92,25	
652	Prihodi po posebnim propisima	150.910,17		215.097,33	142,53		
6526	Ostali nepomenuti prihodi	150.910,17		215.097,33	142,53		
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.882.154,28	1.750.500,00	1.792.376,68	95,23	102,39	
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.882.154,28		1.792.376,68	95,23		
6615	Prihodi od pruženih usluga	1.882.154,28		1.792.376,68	95,23		
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po preostanku imovine						
6631	Tekuće donacije						
67	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.369.948,65	3.346.351,90	2.869.324,47	121,58	85,69	
671	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	105.163,62		365.819,94	347,86		
6711	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	105.163,62		295.898,94	282,52		
6712	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	2.254.785,03		68.921,00			
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	2.254.785,03		2.503.504,53	111,03		
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	13.920,67	9.000,00	13.878,80	99,70	154,21	
683	Ostali prihodi	13.920,67		13.878,80	99,70		
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		2.000,00	1.924,00		96,20	
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine		2.000,00	1.924,00		96,20	
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava			1.924,00			
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu			1.924,00			

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u 2025. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 957.486,69 EUR, dok su planirani u iznosu od 166.000,00 EUR, što predstavlja 576,80 % plana. U odnosu na prethodnu godinu, kada su navedeni prihodi iznosili 80.045,40 EUR, evidentirano je značajno povećanje prihoda.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela Europske unije u 2025. godini nisu ostvarene.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu od 124.282,91 EUR, od čega se 14.282,91 EUR odnosi na tekuće pomoći, dok se 110.000,00 EUR odnosi na kapitalne pomoći. Kapitalna pomoć u iznosu od 110.000,00 EUR ostvarena je od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za nabavu i ugradnju dizalice topline.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u iznosu od 803.565,04 EUR, dok su u prethodnoj godini iznosile 30.000,00 EUR, što predstavlja značajno povećanje. Navedeni iznos odnosi se na evidentiranje nabave i distribucije cjepiva Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo, sukladno uputi Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo KLASA: 011-01/23-01/23, URBROJ: 513-05-03-24-4, kojom je propisano da županijski zavodi za javno

zdravstvo evidentiraju prihod na kontu 6361 u visini vrijednosti zaprimljenih i distribuiranih cjepiva. Evidentiranje je provedeno sukladno dostavljenim uputama te ne predstavlja stvarni novčani priljev, već knjigovodstvenu evidenciju vrijednosti cjepiva u okviru redovnog poslovanja i javnozdravstvenih aktivnosti.

Pomoći temeljem prijenosa sredstava Europske unije ostvarene su u iznosu od 29.638,74 EUR, dok su u prethodnoj godini iznosile 25.613,68 EUR, što predstavlja povećanje od približno 15,7 %. Navedeno povećanje rezultat je većeg broja odobrenih zahtjeva za nadoknadu sredstava prema Ministarstvu zdravstva za troškove specijalizacija tijekom 2025. godine.

Prihodi od izvanproračunskih korisnika po osnovi sredstava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje vezanih uz isplatu dodataka na plaću nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju 2025. godine, budući da je temeljem odluke Vlade Republike Hrvatske, zaključno s plaćom za kolovoz 2024. godine, prestala isplata COVID dodatka, čime je prestao i pripadajući prihod po toj osnovi.

64 – Prihodi od imovine

Prihodi od imovine u 2025. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 266,79 EUR, dok su planirani u iznosu od 400,00 EUR, što predstavlja 66,70 % plana. U odnosu na prethodnu godinu, kada su prihodi od imovine iznosili 3.388,43 EUR, evidentirano je značajno smanjenje prihoda.

Ostvareni prihodi u cijelosti se odnose na prihode od financijske imovine (skupina 641), koji su ostvareni u iznosu od 266,79 EUR. Navedeni prihodi odnose se na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju.

Smanjenje prihoda od imovine u odnosu na prethodnu godinu posljedica je nižih prihoda od kamata na depozite, što je povezano s promjenama u dinamici oročavanja sredstava i kretanjem kamatnih stopa na depozite tijekom izvještajnog razdoblja.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u 2025. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 215.097,33 EUR, dok su planirani u iznosu od 233.160,00 EUR, što predstavlja 92,25 % plana. U odnosu na prethodnu godinu, kada su navedeni prihodi iznosili 150.910,17 EUR, ostvareno je povećanje od 42,53 %.

U izvještajnom razdoblju nisu ostvareni prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, komunalnih doprinosa i naknada niti naknada za priređivanje igara na sreću.

Prihodi po posebnim propisima (skupina 652) ostvareni su u iznosu od 215.097,33 EUR, a u cijelosti se odnose na ostale nespomenute prihode (konto 6526).

Povećanje navedenih prihoda u odnosu na prethodnu godinu rezultat je većih ostvarenih prihoda temeljem participacija, dopunskog zdravstvenog osiguranja te ostalih prihoda koji se ostvaruju sukladno posebnim propisima iz djelokruga rada ustanove.

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u 2025. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.792.376,68 EUR, dok su planirani u iznosu od 1.750.500,00 EUR, što predstavlja 102,39 % planiranih sredstava. U odnosu na prethodnu godinu, kada su navedeni prihodi iznosili 1.882.154,28 EUR, evidentirano je smanjenje od 4,77 %.

Ostvareni prihodi u cijelosti se odnose na prihode od pruženih usluga (konto 6615), koji čine najveći dio vlastitih prihoda ustanove. Prihodi od prodaje proizvoda i robe u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

U odnosu na prethodnu godinu evidentirano je blago smanjenje prihoda od pruženih usluga, što je prvenstveno posljedica manjeg obujma izvršenih usluga u pojedinim segmentima djelatnosti ustanove, odnosno smanjenog broja izvršenih usluga koje čine značajan udio u strukturi vlastitih prihoda.

Prihodi od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrati donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima (skupina 663) u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

67 – Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna i od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju ugovornih obveza u 2025. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.869.324,47 EUR, dok su planirani u iznosu od 3.348.351,90 EUR, što predstavlja 85,69 % plana. U odnosu na prethodnu godinu, kada su navedeni prihodi iznosili 2.359.948,65 EUR, evidentirano je povećanje od 21,58 %.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (skupina 671) ostvareni su u iznosu od 365.819,94 EUR, dok su u prethodnoj godini iznosili 105.163,62 EUR, što predstavlja značajno povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Od navedenog iznosa 296.898,94 EUR odnosi se na prihode za financiranje rashoda poslovanja, dok se 68.921,00 EUR odnosi na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Povećanje navedenih prihoda rezultat je većeg financiranja redovne djelatnosti od strane nadležnog proračuna te osiguranih sredstava za financiranje nabave nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju.

Prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju ugovornih obveza (skupina 673) ostvareni su u iznosu od 2.503.504,53 EUR, dok su u prethodnoj godini iznosili 2.254.785,03 EUR, što predstavlja povećanje od 11,03 %. Povećanje prihoda rezultat je većih ugovorenih sredstava za provođenje zdravstvene djelatnosti i javnozdravstvenih aktivnosti te povećanog opsega ugovorenih usluga u odnosu na prethodnu godinu.

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68) u 2025. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 13.878,80 EUR, dok su planirani u iznosu od 9.000,00 EUR, što predstavlja 154,21 % plana. U odnosu na prethodnu godinu, kada su navedeni prihodi iznosili 13.920,67 EUR, evidentirano je neznatno smanjenje od 0,30 %.

Ostali prihodi (konto 683) ostvareni su u iznosu od 13.878,80 EUR, a odnose se na refundacije plaća za djelatnicu koja odrađuje specijalizaciju u drugoj zdravstvenoj ustanovi, kao i na prihode evidentirane temeljem utvrđenog viška na zalihama kratkotrajne nefinancijske imovine.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je blago smanjenje navedenih prihoda, što je prvenstveno posljedica manjih iznosa refundacija plaća u izvještajnom razdoblju.

72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u 2025. godini ostvareni su u iznosu od 1.924,00 EUR, dok su planirani u iznosu od 2.000,00 EUR, što predstavlja 96,20 % plana. U prethodnoj godini na ovoj skupini nisu bili evidentirani prihodi.

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od prodaje prijevoznih sredstava (skupina 723), odnosno na prijevozna sredstva u cestovnom prometu (konto 7231).

Navedeni iznos odnosi se na naplatu potraživanja za prodano prijevozno sredstvo, pri čemu je uplata evidentirana u izvještajnom razdoblju 2025. godine.

○ RASHODI POSLOVANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	IZVORNI PLAN 2025.*	IZVORNI PLAN REBALANS 2025.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1		2	3	4	5		
	UKUPNI RASHODI	4.910.731,70		5.434.415,00	5.980.667,46	122,77	104,16
3	Rashodi poslovanja	4.688.948,36		5.200.700,00	5.428.617,70	118,32	104,40
31	Rashodi za zaposlene	3.420.914,74		3.634.700,00	3.783.347,14	110,59	98,66
	311 Plaće (Bruto)	2.821.918,53			3.132.114,81	110,99	
	3111 Plaće za redovan rad	2.756.639,23			3.096.970,65	112,35	
	3112 Plaće u naravi			20,00			
	3113 Plaće za prekovremeni rad	62.303,64			35.123,96	56,38	
	3114 Plaće za posebne uvjete rada	2.975,66					
	312 Ostali rashodi za zaposlene	132.124,62			132.354,00	100,17	
	313 Doprinosi na plaće	468.871,59			528.878,53	111,14	
	3132 Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	466.871,59			518.878,53	111,14	
	3133 Doprinosi za obavezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti						
32	Materijalni rashodi	1.161.761,45		1.361.000,00	1.840.717,10	141,23	120,55
	321 Naknade troškova zaposlenima	140.002,80			118.236,91	84,45	
	3211 Službena putovanja	17.605,81			15.442,19	87,71	
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojni život	102.348,74			92.685,44	90,56	
	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	17.132,95			10.019,33	58,48	
	3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	2.915,30			89,95	3,06	
	322 Rashodi za materijal i energiju	450.829,67			113.221,81	24,62	
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	36.124,59			34.246,37	94,80	
	3222 Materijal i sirovine	352.081,13			1.119,92	0,32	
	3223 Energija	59.990,50			61.860,91	103,12	
	3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.209,88			5.984,53	186,44	
	3225 Sitni inventar i autoturisti	5.939,35			7.778,11	130,96	
	3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.484,22			2.231,97	89,85	
	323 Rashodi za usluge	602.348,86			600.569,43	118,76	
	3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	32.915,56			41.962,07	127,48	
	3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	55.927,32			56.410,19	100,86	
	3233 Usluge promidžbe i informiranja	21.575,13			28.538,15	132,27	
	3234 Komunalne usluge	62.508,71			73.007,85	116,80	
	3235 Zakupnine i najamnine	38.370,29			41.593,01	108,40	
	3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	102.946,48			135.637,06	131,75	
	3237 Intelektualne i osobne usluge	95.878,92			131.833,20	137,50	
	3238 Računalne usluge	61.124,50			66.383,96	108,60	
	3239 Ostale usluge	31.099,97			21.233,94	68,28	
	324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	22.562,23			10.053,67	44,56	
	325 Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala				764.292,77		
	3251 Rashodi po osnovi otpisa lijekova i potrošnog medicinskog materijala				665.216,75		
	3252 Rashodi po osnovi otpisa lijekova i potrošnog medicinskog materijala				99.077,02		
	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	37.006,87			38.312,51	103,52	
	3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	8.868,30			9.107,44	104,85	
	3292 Premije osiguranja	13.870,20			9.659,31	69,64	
	3293 Reprerzentacija	548,21			6.680,28	1.218,56	
	3294 Članarine i norme	7.114,83			2.591,10	36,42	
	3295 Pristojbe i naknade	6.473,02			7.700,28	118,96	
	3296 Troškovi susreta i putovanja				87,50		
	3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	317,31			2.486,60	783,65	
34	Financijski rashodi	4.837,37		5.000,00	5.663,52	114,80	111,07
	343 Ostali financijski rashodi	4.837,37			5.663,52	114,80	
	3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.571,46			5.245,54	114,75	
	3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valute ideuzule						
	3433 Zatezne kamate	265,91			307,98	115,82	
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	1.444,79					
	363 Pomoći unutar općeg proračuna	1.444,79					
	3638 Povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim izjavama	1.444,79					
38	Ostali rashodi						
	381 Tekuće donacije						
	383 Kazne, penali i naknade štete						
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	21.783,35		233.715,00	231.046,70	1.060,67	98,86
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine			600,00			
	412 Licenca						
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.783,35		49.900,00	43.835,61	201,23	95,29
	421 Građevinski objekti						
	4212 Poslovni objekti						
	422 Postrojenja i oprema	21.783,35			25.485,08	117,00	
	4221 Uredska oprema i namještaj	7.638,79			3.788,36	49,59	
	4222 Komunikacijska oprema				523,60		
	4223 Oprema za održavanje i zaštitu						
	4224 Medicinska i laboratorijska oprema	14.144,56			18.013,89	127,36	
	4225 Instrumenti, uređaji i strojevi				1.429,95		
	4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene				1.730,18		
	423 Prilivna sredstva				18.349,63		
	4231 Prilivna sredstva u cestovnom prometu				18.349,63		
	429 Nematerijalna proizvedena imovina						
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini			187.215,00	187.214,09		100,00
	452 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima				187.214,09		
	453 Dodatna ulaganja na prilivnoj sredstvima						
	454 Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu						

31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene (skupina 31) u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 3.783.347,14 EUR, što u odnosu na planirana sredstva u iznosu od 3.834.700,00 EUR predstavlja 98,66 % izvršenja plana. U odnosu na prethodnu godinu, kada su navedeni rashodi iznosili 3.420.914,74 EUR, ostvareno je povećanje od 10,59 %.

U strukturi rashoda za zaposlene najznačajniji udio odnosi se na rashode za bruto plaće (skupina 311), koji su ostvareni u iznosu od 3.132.114,61 EUR, odnosno 110,99 % u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje rashoda za bruto plaće rezultat je primjene propisa kojima je uređeno povećanje osnovice za obračun plaća u javnim službama te izmjena koeficijenata složenosti poslova, što je utjecalo na povećanje ukupne mase plaća.

Unutar rashoda za bruto plaće, plaće za redovan rad (konto 3111) ostvarene su u iznosu od 3.096.970,65 EUR, što predstavlja povećanje od 12,35 % u odnosu na prethodnu godinu. Plaće u naravi (konto 3112) ostvarene su u iznosu od 20,00 EUR, dok u prethodnoj godini nisu bile evidentirane.

Plaće za prekovremeni rad (konto 3113) ostvarene su u iznosu od 35.123,96 EUR, što predstavlja 56,38 % izvršenja u odnosu na prethodnu godinu, odnosno smanjenje od 43,62 %, što upućuje na smanjeni opseg prekovremenog rada u izvještajnom razdoblju.

Plaće za posebne uvjete rada (konto 3114) u 2025. godini nisu ostvarene, dok su u prethodnoj godini iznosile 2.975,66 EUR.

Ostali rashodi za zaposlene (skupina 312) ostvareni su u iznosu od 132.354,00 EUR, što predstavlja 100,17 % izvršenja u odnosu na prethodnu godinu, odnosno zadržavanje rashoda na razini prethodne godine.

Doprinosi na plaće (skupina 313) ostvareni su u iznosu od 518.878,53 EUR, što predstavlja 111,14 % u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje ove skupine rashoda izravna je posljedica povećanja rashoda za bruto plaće, budući da se doprinosi obračunavaju na ukupnu masu isplaćenih plaća.

32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi (skupina 32) u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 1.640.717,10 EUR, dok su planirani u iznosu od 1.361.000,00 EUR, što predstavlja 120,55 % izvršenja plana. U odnosu na prethodnu godinu, kada su iznosili 1.161.751,45 EUR, evidentirano je povećanje od 41,23 %.

U strukturi materijalnih rashoda, naknade troškova zaposlenima (skupina 321) ostvarene su u iznosu od 118.236,91 EUR, što predstavlja smanjenje od 15,55 % u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio navedenih rashoda odnosi se na naknade za prijevoz na posao i s posla, rad na terenu i odvojeni život, koje su ostvarene u iznosu od 92.685,44 EUR, dok su rashodi za službena putovanja ostvareni u iznosu od 15.442,19 EUR, a rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 10.019,33 EUR. Smanjenje ove skupine rashoda rezultat je manjeg obujma službenih putovanja i aktivnosti stručnog usavršavanja u odnosu na prethodno razdoblje.

Rashodi za materijal i energiju (skupina 322) ostvareni su u iznosu od 113.221,81 EUR, što predstavlja značajno smanjenje od 75,38 % u odnosu na prethodnu godinu, kada su iznosili 459.829,67 EUR. Navedeno smanjenje prvenstveno je posljedica znatno nižih rashoda za materijal i sirovine, koji su u 2025. godini ostvareni u iznosu od 1.119,92 EUR, dok su u prethodnoj godini bili višestruko veći. Ostale stavke ove skupine bilježe stabilna ili umjereno povećana kretanja, pri čemu su rashodi za energiju ostvareni u iznosu od 61.860,91 EUR i na razini su prethodne godine, dok su rashodi za materijal i dijelove za održavanje te sitni inventar i autogume ostvarili umjeren rast.

Rashodi za usluge (skupina 323) ostvareni su u iznosu od 596.599,43 EUR, što predstavlja povećanje od 18,76 % u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje ove skupine rashoda rezultat je većeg opsega ugovorenih i izvršenih usluga u okviru redovitog poslovanja i provedbe javnozdravstvenih aktivnosti. Najznačajnije povećanje evidentirano je kod zdravstvenih i veterinarskih usluga, koje su ostvarene u iznosu od 135.637,06 EUR, te kod intelektualnih i osobnih usluga, u iznosu od 131.833,20 EUR, što je povezano s angažmanom vanjskih stručnjaka i provedbom stručnih i projektnih aktivnosti. Također su povećani rashodi za usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge te usluge telefona, pošte i prijevoza, dok su ostale usluge zabilježile smanjenje u odnosu na prethodnu godinu.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (skupina 324) ostvarene su u iznosu od 10.053,67 EUR, što predstavlja smanjenje od 55,44 % u odnosu na prethodnu godinu, a rezultat je manjeg angažmana vanjskih suradnika u odnosu na prethodno razdoblje.

Rashodi za lijekove i potrošni medicinski materijal (skupina 325) u 2025. godini ostvareni su u iznosu od 764.292,77 EUR. Od navedenog iznosa 665.215,75 EUR odnosi se na utrošak lijekova i potrošnog medicinskog materijala, dok se 99.077,02 EUR odnosi na otpis istih. Ova skupina rashoda značajno utječe na ukupno povećanje materijalnih rashoda te je izravno povezana s obavljanjem zdravstvene djelatnosti i provedbom javnozdravstvenih programa.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (skupina 329) ostvareni su u iznosu od 38.312,51 EUR, što predstavlja blago povećanje u odnosu na prethodnu godinu. Unutar ove skupine evidentirana su različita kretanja pojedinih stavki, pri čemu su povećani rashodi za reprezentaciju i pristojbe i naknade, dok su premije osiguranja i članarine ostvarene u nižim iznosima u odnosu na prethodno razdoblje

34 – Financijski rashodi

Financijski rashodi u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 5.553,52 EUR, dok su planirani u iznosu od 5.000,00 EUR, što predstavlja 111,07 % izvršenja plana. U odnosu na prethodnu godinu, kada su iznosili 4.837,37 EUR, evidentirano je povećanje od 14,80 %.

U izvještajnom razdoblju nisu ostvareni rashodi za kamate na izdane vrijednosne papire niti rashodi za kamate po primljenim kreditima i zajmovima, što ukazuje da ustanova nije bila izložena troškovima zaduživanja.

Ukupni financijski rashodi odnose se na ostale financijske rashode (skupina 343), koji su ostvareni u iznosu od 5.553,52 EUR. Unutar navedene skupine najveći dio odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa (konto 3431), koje su ostvarene u iznosu od 5.245,54 EUR, što predstavlja povećanje od 14,75 % u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno povećanje posljedica je povećanog obujma financijskih transakcija te rasta naknada financijskih institucija.

Zatezne kamate (konto 3433) ostvarene su u iznosu od 307,98 EUR, što predstavlja povećanje od 15,82 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na manje iznose kamata nastalih uslijed povremenih kašnjenja u podmirenju obveza.

U izvještajnom razdoblju nisu ostvareni rashodi po osnovi negativnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule (konto 3432).

42 – Nabava proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42) u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 43.835,61 EUR, dok su planirani u iznosu od 46.000,00 EUR, što predstavlja 95,29 % izvršenja plana. U odnosu na prethodnu godinu, kada su iznosili 21.783,35 EUR, evidentirano je povećanje od 101,23 %.

U strukturi ovih rashoda, rashodi za postrojenja i opremu (skupina 422) ostvareni su u iznosu od 25.485,98 EUR, što predstavlja povećanje od 17,00 % u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno

povećanje odnosi se na nabavu opreme potrebne za redovito i kvalitetno obavljanje djelatnosti ustanove, pri čemu se najveći dio odnosi na medicinsku i laboratorijsku opremu (konto 4224) u iznosu od 18.013,89 EUR.

Rashodi za uredsku opremu i namještaj (konto 4221) ostvareni su u iznosu od 3.788,36 EUR, što predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, dok su rashodi za komunikacijsku opremu (konto 4222) ostvareni u iznosu od 523,60 EUR. Također su ostvareni rashodi za instrumente, uređaje i strojeve (konto 4225) u iznosu od 1.429,95 EUR, kao i za opremu za ostale namjene (konto 4227) u iznosu od 1.730,18 EUR.

Rashodi za prijevozna sredstva (skupina 423) ostvareni su u iznosu od 18.349,63 EUR, dok u prethodnoj godini nisu bili evidentirani rashodi na ovoj skupini. Navedeni rashodi odnose se na nabavu prijevoznog sredstva u cestovnom prometu (konto 4231) za potrebe redovitog poslovanja i terenskog rada ustanove, s ciljem unaprjeđenja mobilnosti i operativne učinkovitosti u provedbi javnozdravstvenih aktivnosti.

45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (skupina 45) u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 187.214,09 EUR, dok su planirani u iznosu od 187.215,00 EUR, što predstavlja 100,00 % izvršenja plana. U prethodnoj godini na ovoj skupini nisu bili evidentirani rashodi.

Ostvareni rashodi u cijelosti se odnose na dodatna ulaganja na građevinskim objektima (skupina 451), u okviru kojih su provedena ulaganja usmjerena na povećanje energetske učinkovitosti i funkcionalnosti objekata ustanove. Navedena ulaganja obuhvaćaju nabavu i ugradnju dizalica topline te modernizaciju sustava grijanja i hlađenja.

Provedena ulaganja imaju za cilj smanjenje troškova potrošnje energije, povećanje energetske učinkovitosti objekata, unaprjeđenje radnih uvjeta zaposlenika te usklađivanje s važećim propisima iz područja zaštite okoliša i energetske učinkovitosti. Istodobno, realizacijom ovih ulaganja ostvaruju se dugoročne uštede u troškovima energije i održavanja, uz povećanje vrijednosti i funkcionalnosti nefinancijske imovine ustanove.

• IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	IZVORNI PLAN 2025.*	IZVORNI PLAN/ REBALANS 2025.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	4.490.367,60		5.509.411,90	5.850.354,76	130,29	106,19
1 Opći prihodi i primici	77.153,00		332.802,00	332.802,00	431,35	100,00
11 Opći prihodi i primici	77.153,00		332.802,00	332.802,00	431,35	100,00
3 Vlastiti prihodi	1.942.868,18		1.759.400,00	1.806.522,27	92,98	102,68
32 Vlastiti prihodi	1.942.868,18		1.759.400,00	1.806.522,27	92,98	102,68
4 Prihodi za posebne namjene	2.468.029,92		3.235.549,90	2.738.460,23	110,96	84,64
43 Ostali prihodi za posebne namjene	2.437.702,80		3.202.531,96	2.705.442,29	110,98	84,48
44 Decentralizirana sredstva	28.010,62		33.017,94	33.017,94	117,88	100,00
6 Pomoći	2.316,50		168.000,00	957.486,69	41.333	576,80
58 Ostale pomoći			140.000,00	927.847,95		662,75
59 Pomoći/Fondovi EU			28.000,00	29.638,74		114,00
6 Donacije			500,00			
62 Donacije			500,00			
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine			15.160,00	15.083,57		99,50
72 Prihodi od prodaje nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja			15.160,00	15.083,57		99,50
UKUPNO RASHODI	4.610.731,70		5.434.415,00	5.660.667,46	122,77	104,16
1 Opći prihodi i primici	77.153,00		332.802,00	332.802,00	431,35	100,00
11 Opći prihodi i primici	77.153,00		332.802,00	332.802,00	431,35	100,00
3 Vlastiti prihodi	1.942.868,18		1.759.400,00	1.806.522,27	92,98	102,68
32 Vlastiti prihodi	1.942.868,18		1.759.400,00	1.806.522,27	92,98	102,68
4 Prihodi za posebne namjene	2.588.394,02		3.149.553,00	2.860.371,31	110,51	90,82
43 Prihodi za posebne namjene	2.560.363,40		3.116.535,06	2.827.353,37	110,43	90,72
44 Decentralizirana sredstva	28.010,62		33.017,94	33.017,94	117,88	100,00
6 Pomoći	2.316,50		177.000,00	645.888,31	27.882,08	364,91
58 Ostale pomoći			151.000,00	615.466,22		407,59
59 Pomoći/Fondovi EU			26.000,00	30.422,09		117,01
6 Donacije			500,00			
62 Donacije			500,00			
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine			15.160,00	15.083,57		99,50
72 Prihodi od prodaje nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja			15.160,00	15.083,57		99,50

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 5.850.354,76 EUR, dok su ukupni rashodi iznosili 5.660.667,46 EUR. U odnosu na planirana sredstva u iznosu od 5.509.411,90 EUR, ukupni prihodi ostvareni su s indeksom 106,19, dok su rashodi u odnosu na planirana sredstva u iznosu od 5.434.415,00 EUR ostvareni s indeksom 104,16. U nastavku se daje obrazloženje po pojedinim izvorima financiranja.

Izvor 11 – Opći prihodi i primici

Opći prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 332.802,00 EUR, što odgovara planiranom iznosu od 332.802,00 EUR, odnosno predstavlja 100,00 % izvršenja plana. Navedena sredstva odnose se na financiranje aktivnosti od javnog interesa, uključujući mjere prevencije ovisnosti i suzbijanja zlouporabe opojnih droga, sufinanciranje projekta povećanja energetske učinkovitosti ustanova u zdravstvu, poboljšanje standarda zdravstvenih ustanova te poticajne mjere za zdravstvene radnike. Rashodi su realizirani u istom iznosu kao i prihodi, čime je ovaj izvor financiranja u potpunosti uravnotežen.

Izvor 32 – Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 1.806.522,27 EUR, u odnosu na planiranih 1.759.400,00 EUR, što predstavlja izvršenje od 102,68 %. Rashodi financirani iz ovog izvora ostvareni su u istom iznosu. Vlastiti prihodi odnose se na prihode ostvarene pružanjem usluga na tržištu fizičkim i pravnim osobama, sukladno djelatnosti ustanove.

Izvor 43 – Prihodi za posebne namjene

Prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu od 2.705.442,29 EUR, dok su planirani u iznosu od 3.202.531,96 EUR, što predstavlja izvršenje od 84,48 %. Rashodi su ostvareni u iznosu od 2.827.353,37 EUR, odnosno iznad razine ostvarenih prihoda. Navedeni prihodi odnose se na prihode temeljem ugovorenih obveza s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (HZZO).

Rashodi su veći od prihoda zbog nedostatnosti sredstava ugovorenih s HZZO-om za pokriće stvarnih troškova pružanja zdravstvenih usluga, što je karakteristično za ovaj izvor financiranja.

Izvor 44 – Decentralizirana sredstva

Decentralizirana sredstva ostvarena su u iznosu od 33.017,94 EUR, što odgovara planiranom iznosu od 33.017,94 EUR, odnosno predstavlja 100,00 % izvršenja plana. Navedena sredstva odnose se na sredstva dobivena iz proračuna županije, a rashodi su realizirani u istom iznosu, sukladno planiranoj namjeni.

Izvor 58 – Ostale pomoći

Ostale pomoći ostvarene su u iznosu od 927.847,95 EUR, dok su planirane u iznosu od 140.000,00 EUR, što predstavlja značajno odstupanje u odnosu na plan. Rashodi su ostvareni u iznosu od 615.466,22 EUR. Navedena sredstva odnose se na usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite, na cjepiva zaprimljena od Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo u okviru obveznog programa cijepljenja, kao i na troškove pripravnika. Također, iz ovog izvora financiran je i projekt povećanja energetske učinkovitosti ustanova u zdravstvu. Razlika između ostvarenih prihoda i rashoda proizlazi iz činjenice da dio zaprimljenih cjepiva nije utrošen do kraja izvještajnog razdoblja te će biti utrošen u narednom razdoblju.

Izvor 59 – Pomoći/Fondovi EU

Pomoći/Fondovi EU ostvareni su u iznosu od 29.638,74 EUR, dok su planirani u iznosu od 26.000,00 EUR, što predstavlja izvršenje od 114,00 %. Rashodi su ostvareni u iznosu od 30.422,09 EUR. Navedeni izvor odnosi se na sredstva u okviru Mehanizma za oporavak i otpornost (NPOO 2021.–2026.), odnosno na centralno financiranje specijalizacija u cilju jačanja otpornosti zdravstvenog sustava. Razlika između prihoda i rashoda odnosi se na iznos za koji je zahtjev za nadoknadu sredstava podnesen u 2025. godini, dok je uplata realizirana u 2026. godini, a odnosi se na troškove nastale u 2025. godini.

Izvor 62 – Donacije

Donacije u izvještajnom razdoblju nisu ostvarene, iako su bile planirane u iznosu od 500,00 EUR.

Izvor 72 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta ostvareni su u iznosu od 15.083,57 EUR, u odnosu na planiranih 15.160,00 EUR, što predstavlja izvršenje od 99,50 %. Navedeni prihodi odnose se na naplatu prodanog osobnog automobila, kao i na prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete. Ukupno ostvareni iznos u cijelosti je utrošen za nabavu novog osobnog automobila, čime je osigurana kontinuitet i funkcionalnost voznog parka ustanove.

II. POSEBNI DIO

U posebnom dijelu izvještaja o izvršenju financijskog plana rashodi i izdaci raspoređeni su po programima i aktivnostima.

• PROGRAM 1209 ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U ZDRAVSTVU

Aktivnost A120901	Održavanje zdravstvenih ustanova	33.017,94	33.017,94	100,00
Izvor financiranja 44	Decentralizirana sredstva	33.017,94	33.017,94	100,00
3	Rashodi poslovanja	33.017,94	33.017,94	100,00
32	Materijalni rashodi	33.017,94	33.017,94	100,00

U okviru aktivnosti A120901 – Održavanje zdravstvenih ustanova, rashodi su ostvareni u iznosu od 33.017,94 EUR, što odgovara planiranom iznosu te predstavlja 100,00 % izvršenja plana. Navedeni rashodi financirani su iz izvora 44 – decentralizirana sredstva, doznačenih iz proračuna županije, a realizirani su u okviru skupine rashoda poslovanja (razred 3), odnosno materijalnih rashoda (skupina 32).

Sredstva su utrošena za redovno servisiranje i održavanje ključne opreme Zavoda, uključujući održavanje dizala, popravak i servis dezinfikatora, umjeravanje digitalnih kontaktnih termometara i temperaturnih sonde, popravke laboratorijskih i tehničkih uređaja, servis perilica i rashladnih ormara te čišćenje i održavanje klima uređaja.

Redovito održavanje navedene opreme nužno je radi osiguravanja kontinuirane funkcionalnosti, sigurnosti i pouzdanosti rada laboratorijskih i drugih stručnih službi, kao i radi sprječavanja zastoja u obavljanju zakonom propisanih javnozdravstvenih aktivnosti. Provedbom ovih aktivnosti osigurava se nesmetano obavljanje djelatnosti ustanove te održavanje potrebne razine kvalitete pruženih usluga.

• PROGRAM 1212 PROGRAM USTANOVA U ZDRAVSTVU IZNAD STANDARDA

Aktivnost A121201	Mjere prevencije ovisnosti i suzbijanje opojnih droga	25.881,00	25.881,00	100,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	25.881,00	25.881,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	25.881,00	25.881,00	100,00
31	Rashodi za zaposlene	18.581,00	18.581,00	100,00
32	Materijalni rashodi	7.300,00	7.300,00	100,00

U okviru aktivnosti A121201 – Mjere prevencije ovisnosti i suzbijanje zlorabe opojnih droga, rashodi su ostvareni u iznosu od 25.881,00 EUR, što odgovara planiranom iznosu te predstavlja 100,00 % izvršenja plana. Navedeni rashodi financirani su iz izvora 11 – opći prihodi i primici, a realizirani su u okviru rashoda poslovanja (razred 3).

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 18.581,00 EUR, dok su materijalni rashodi ostvareni u iznosu od 7.300,00 EUR, a odnose se na provedbu aktivnosti usmjerenih na prevenciju ovisnosti, edukaciju i informiranje ciljnih skupina te jačanje javnozdravstvenih kapaciteta u području suzbijanja zlorabe opojnih droga.

Provedene aktivnosti obuhvaćaju organizaciju i provedbu preventivnih programa, stručnih radionica i edukacija, kao i aktivnosti usmjerene na podizanje svijesti građana o štetnosti ovisnosti. Financiranjem navedenih rashoda osigurano je kontinuirano provođenje javnozdravstvenih mjera, s ciljem očuvanja zdravlja stanovništva i smanjenja rizika od razvoja ovisnosti

Aktivnost A121212	Pružanje usluga temeljem ugovora s HZZO-om	2.896.535,06	2.625.415,61	90,64
<i>Izvor financiranja 43</i>	<i>Prihodi za posebne namjene</i>	2.896.535,06	2.625.415,61	90,64
3	Rashodi poslovanja	2.896.535,06	2.625.415,61	90,64
31	Rashodi za zaposlene	2.260.315,40	2.205.180,47	97,56
32	Materijalni rashodi	636.219,66	420.235,14	66,05

U okviru aktivnosti A121212 – Pružanje usluga temeljem ugovora s HZZO-om, rashodi su ostvareni u iznosu od 2.625.415,61 EUR, što u odnosu na planirani iznos od 2.896.535,06 EUR predstavlja izvršenje od 90,64 %. Navedeni rashodi financirani su iz izvora 43 – prihodi za posebne namjene, a odnose se na prihode ostvarene temeljem ugovorenih obveza s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (HZZO).

Rashodi su realizirani u okviru rashoda poslovanja (razred 3), pri čemu se najveći dio odnosi na rashode za zaposlene u iznosu od 2.205.180,47 EUR, koji čine temelj za osiguravanje kontinuiranog pružanja zdravstvenih usluga ugovorenih s HZZO-om. Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 420.235,14 EUR, a odnose se na troškove potrebne za redovno obavljanje djelatnosti, uključujući potrošni materijal, energiju, usluge i ostale operativne troškove.

Navedena sredstva koriste se za provedbu zdravstvenih usluga sukladno ugovorenim programima i standardima HZZO-a, čime se osigurava dostupnost i kontinuitet zdravstvene zaštite za osigurane osobe. Razina izvršenja rashoda odražava dinamiku realizacije ugovorenih aktivnosti tijekom izvještajnog razdoblja.

Aktivnost A121213	Pružanje usluga izvan ugovora s HZZO-om	1.995.060,00	2.484.896,15	124,55
<i>Izvor financiranja 32</i>	<i>Vlastiti prihodi</i>	1.759.400,00	1.806.522,27	102,68
3	Rashodi poslovanja	1.719.766,00	1.769.477,14	102,89
31	Rashodi za zaposlene	1.250.916,00	1.264.321,17	101,07
32	Materijalni rashodi	463.850,00	499.602,45	107,71
34	Financijski rashodi	5.000,00	5.553,52	111,07
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	39.634,00	37.045,13	93,47
41	Nematerijalna imovina	500,00		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	30.840,00	28.752,04	93,23
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	8.294,00	8.293,09	99,99
<i>Izvor financiranja 43</i>	<i>Prihodi za posebne namjene</i>	220.000,00	201.937,76	91,79
3	Rashodi poslovanja	220.000,00	201.937,76	91,79
31	Rashodi za zaposlene	220.000,00	201.937,76	91,79
<i>Izvor financiranja 58</i>	<i>Ostale pomoći</i>		461.352,55	
3	Rashodi poslovanja		461.352,55	
32	Materijalni rashodi		461.352,55	
<i>Izvor financiranja 62</i>	<i>Donacije</i>	500,00		
3	Rashodi poslovanja	500,00		
32	Materijalni rashodi	500,00		
<i>Izvor financiranja 72</i>	<i>Prihodi od prodaje nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja</i>	15.160,00	15.083,57	99,50
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.160,00	15.083,57	99,50
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.160,00	15.083,57	99,50

U okviru aktivnosti A121213 – Pružanje usluga izvan ugovora s HZZO-om, rashodi su ostvareni u iznosu od 2.484.896,15 EUR, što u odnosu na planirani iznos od 1.995.060,00 EUR predstavlja izvršenje od 124,55 %. Navedena aktivnost odnosi se na pružanje zdravstvenih i ostalih stručnih usluga izvan sustava ugovorenog financiranja s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, odnosno na aktivnosti koje se financiraju iz više izvora, prvenstveno vlastitih prihoda ustanove.

Najveći dio rashoda odnosi se na izvor 32 – vlastiti prihodi, koji su ostvareni u iznosu od 1.806.522,27 EUR, što predstavlja 102,68 % izvršenja plana. Navedeni prihodi ostvareni su pružanjem usluga na tržištu fizičkim i pravnim osobama. Rashodi financirani iz ovog izvora odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 1.769.477,14 EUR, od čega se na rashode za zaposlene odnosi 1.264.321,17 EUR, dok materijalni rashodi iznose 499.602,45 EUR, a obuhvaćaju troškove potrošnog materijala, energenata, usluga i ostalih operativnih troškova. Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 5.553,52 EUR, a odnose se na troškove bankarskih usluga i platnog prometa. Također, iz ovog izvora financirani su i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 37.045,13 EUR, koji se odnose na ulaganja u dugotrajnu imovinu te dodatna ulaganja radi unaprjeđenja uvjeta rada i obavljanja djelatnosti.

Iz izvora 43 – prihodi za posebne namjene ostvareni su rashodi u iznosu od 201.937,76 EUR, što predstavlja 91,79 % izvršenja plana, a odnose se na rashode za zaposlene. Navedeni prihodi ostvaruju se na temelju dopunskog zdravstvenog osiguranja od osiguravajućih društava te participacije građana, sukladno važećim propisima.

Iz izvora 58 – ostale pomoći ostvareni su rashodi u iznosu od 461.352,55 EUR, koji se u cijelosti odnose na materijalne rashode. Navedeni rashodi odnose se na evidentiranje utroška i otpisa cjepiva i potrošnog medicinskog materijala zaprimljenog od Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo, sukladno uputi Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo, KLASA: 011-01/23-01/23, URBROJ: 513-05-03-24-4, kojom je propisano knjigovodstveno evidentiranje nabave i distribucije cjepiva.

Iz izvora 62 – donacije rashodi nisu ostvareni, iako su planirani u iznosu od 500,00 EUR.

Iz izvora 72 – prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta ostvareni su rashodi u iznosu od 15.083,57 EUR, što predstavlja 99,50 % izvršenja plana, a odnose se na nabavu proizvedene dugotrajne imovine, odnosno na nabavu opreme financirane iz prihoda ostvarenih prodajom imovine i naplatom osiguranja.

Provedbom navedene aktivnosti osigurava se kontinuirano pružanje tržišnih i dodatnih zdravstvenih usluga, čime se doprinosi povećanju vlastitih prihoda ustanove, unaprjeđenju kvalitete usluga te jačanju operativnih i stručnih kapaciteta izvan sustava ugovorenog financiranja s HZZO-om.

Aktivnost A121214	Usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite	67.000,00	74.535,76	111,25
<i>Izvor financiranja 58</i>	<i>Ostale pomoći</i>	41.000,00	44.113,67	107,59
3	Rashodi poslovanja	41.000,00	44.113,67	107,59
31	Rashodi za zaposlene	20.887,60	24.904,65	119,23
32	Materijalni rashodi	20.112,40	19.209,02	95,51
<i>Izvor financiranja 59</i>	<i>Pomoći/Fondovi EU PK</i>	26.000,00	30.422,09	117,01
3	Rashodi poslovanja	26.000,00	30.422,09	117,01
31	Rashodi za zaposlene	26.000,00	30.422,09	117,01

U okviru aktivnosti A121214 – Usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite, rashodi su ostvareni u iznosu od 74.535,76 EUR, što u odnosu na planirani iznos od 67.000,00 EUR predstavlja izvršenje od 111,25 %. Navedena aktivnost odnosi se na unaprjeđenje stručnih kompetencija zdravstvenih radnika te podizanje ukupne razine kvalitete zdravstvene zaštite.

Iz izvora 58 – ostale pomoći ostvareni su rashodi u iznosu od 44.113,67 EUR, što predstavlja 107,59 % izvršenja plana. Navedena sredstva odnose se na provedbu programa „Sveobuhvatni pristup jačanja primarne i sekundarne prevencije ovisnosti u Dubrovačko-neretvanskoj županiji“, u okviru kojeg su financirani rashodi za zaposlene u iznosu od 24.904,65 EUR te materijalni rashodi u iznosu od 19.209,02 EUR. Provedene aktivnosti usmjerene su na jačanje preventivnih programa, edukaciju i stručnu podršku u području javnog zdravstva.

Iz izvora 59 – pomoći/Fondovi EU PK ostvareni su rashodi u iznosu od 30.422,09 EUR, što predstavlja 117,01 % izvršenja plana, a odnose se na rashode za zaposlene. Navedeni izvor odnosi se na sredstva u okviru Mehanizma za oporavak i otpornost (NPOO 2021.–2026.), odnosno na centralno financiranje specijalizacija u cilju jačanja otpornosti zdravstvenog sustava.

Provedbom ove aktivnosti osigurava se kontinuirano stručno usavršavanje zdravstvenih radnika, unaprjeđenje kvalitete pruženih zdravstvenih usluga te jačanje kapaciteta zdravstvenog sustava, osobito u području preventivnih i javnozdravstvenih aktivnosti.

Aktivnost K121229	Sufinanciranje projekta povećanja energetske učinkovitosti ustanova u zdravstvu	178.921,00	178.921,00	100,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	68.921,00	68.921,00	100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	68.921,00	68.921,00	100,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	68.921,00	68.921,00	100,00
<i>Izvor financiranja 58</i>	<i>Ostale pomoći</i>	110.000,00	110.000,00	100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	110.000,00	110.000,00	100,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	110.000,00	110.000,00	100,00

U okviru aktivnosti K121229 – Sufinanciranje projekta povećanja energetske učinkovitosti ustanova u zdravstvu, rashodi su ostvareni u iznosu od 178.921,00 EUR, što odgovara planiranom iznosu te predstavlja 100,00 % izvršenja plana. Navedena aktivnost odnosi se na provedbu projekta povećanja energetske učinkovitosti objekata ustanove, s ciljem smanjenja potrošnje energije i unaprjeđenja funkcionalnosti sustava grijanja i hlađenja.

Iz izvora 58 – ostale pomoći ostvareni su rashodi u iznosu od 110.000,00 EUR, koji se odnose na sredstva dobivena temeljem Ugovora o neposrednom sudjelovanju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u sufinanciranju projekta. Ugovor broj 2024//000131 potpisan je dana 28. veljače 2024. godine s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, sa sjedištem u Zagrebu, Radnička cesta 80. Navedena sredstva odnose se na sufinanciranje projekta smanjenja potrošnje tvari koje oštećuju ozonski sloj i fluoriranih stakleničkih plinova, kroz dodjelu sredstava pomoći za nabavu dizalice topline.

Preostali dio sredstava u iznosu od 68.921,00 EUR financiran je iz izvora 11 – opći prihodi i primici, odnosno iz sredstava Dubrovačko-neretvanske županije, čime je osigurano cjelovito zatvaranje financijske konstrukcije projekta. Svi rashodi evidentirani su u okviru rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4), odnosno dodatnih ulaganja na nefinancijskoj imovini (skupina 45).

Provedbom ove aktivnosti ostvareni su uvjeti za smanjenje potrošnje energije, povećanje energetske učinkovitosti objekata te smanjenje negativnog utjecaja na okoliš, uz istovremeno unaprjeđenje radnih uvjeta i dugoročno smanjenje troškova poslovanja ustanove.

Aktivnost T121208	Poboljšanje standarda zdravstvene ustanove	200.000,00	200.000,00	100,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	200.000,00	200.000,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	200.000,00	200.000,00	100,00
32	Materijalni rashodi	200.000,00	200.000,00	100,00

U okviru aktivnosti T121208 – Poboljšanje standarda zdravstvene ustanove, rashodi su ostvareni u iznosu od 200.000,00 EUR, što odgovara planiranom iznosu te predstavlja 100,00 % izvršenja plana. Navedeni rashodi financirani su iz izvora 11 – opći prihodi i primici, odnosno iz sredstava Dubrovačko-neretvanske županije.

Rashodi su evidentirani u okviru rashoda poslovanja (razred 3), odnosno materijalnih rashoda (skupina 32), a odnose se na podmirenje obveza prema dobavljačima nastalih u prethodnim razdobljima.

Realizacijom ove aktivnosti osigurano je smanjenje dospjelih obveza i poboljšanje likvidnosti ustanove, čime se doprinosi stabilnosti poslovanja te urednom izvršavanju financijskih obveza i održavanju kontinuiteta pružanja zdravstvenih usluga.

Aktivnost T121209	Poticajne mjere za zdravstvene radnike	38.000,00	38.000,00	100,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	38.000,00	38.000,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	38.000,00	38.000,00	100,00
31	Rashodi za zaposlene	38.000,00	38.000,00	100,00

U okviru aktivnosti T121209 – Poticajne mjere za zdravstvene radnike, rashodi su ostvareni u iznosu od 38.000,00 EUR, što odgovara planiranom iznosu te predstavlja 100,00 % izvršenja plana. Navedeni rashodi financirani su iz izvora 11 – opći prihodi i primici, odnosno iz sredstava Dubrovačko-neretvanske županije.

Rashodi su evidentirani u okviru rashoda poslovanja (razred 3), odnosno rashoda za zaposlene (skupina 31), a odnose se na financiranje specijalizacije za doktora medicine specijalista psihijatrije.

Sredstva su usmjerena na jačanje stručnih kapaciteta Zavoda u području mentalnog zdravlja i prevencije ovisnosti, čime se doprinosi unaprjeđenju kvalitete zdravstvene zaštite te dugoročnom osiguravanju dostupnosti specijalističkih usluga za stanovništvo.

RAVNATELJICA

Jele Škrabić, dipl. iur.

