

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**POLIKLINIKE ZA ZAŠTITU DJECE I MLADIH GRADA ZAGREBA ZA**

**RAZDOBLJE I.-IV. 2025. godine**

U Zagrebu, 15.7.2025.

1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**
	1. **Uvodne napomene**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine Poliklinike za zaštitu djece i mladih Grada Zagreba temelji se na Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju priračuna i financijskog plana (NN, 85/23) i Zakona o proračunu (NN, 144/21), a obuhvaća opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Opći dio izvršenja financijskog plana Poliklinike sadrži obrazloženje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka te prenesenog viška financijskog plana, a posebni dio prikazan je kroz programe kojima se daje obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti, odnosno strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana Poliklinike za razdoblje 1.-6.2025., bit će zajedno s pripadajućom dokumentacijom, objavljen na mrežnoj stranici Poliklinike.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

* sažetak Računa prihoda i rashoda,
* Račun prihoda i rashoda i
* Račun financiranja
	1. **Račun prihoda i rashoda**

Račun prihoda i rashoda sastoji se od izvještaja o izvršenju prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te izvještaja rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tablica 1. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Šifra** | **Naziv** | **Izvršenje I. - VI. 2024.** | **Plan 2025.** | **Izvršenje I. - VI. 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6 (5/4\*100)** | **7 (5/3\*100)** |
|  |  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **699.525,23** | **1.744.000,00** | **882.286,08** | **50,59** | **126,13** |
|   | 6 | Prihodi poslovanja | 699.525,23 | 1.294.000,00 | 882.286,08 | 68,18 | 126,13 |
|   | 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|   | 9 | Vlastiti izvori / preneseni višak | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 |  |  |
|  |  | **SVEUKUPNO RASHODI** | **707.707,65** | **1.744.000,00** | **812.765,33** | **46,60** | **114,84** |
|   | 3 | Rashodi poslovanja | 691.089,60 | 1.718.750,00 | 796.595,74 | 46,35 | 115,27 |
|   | 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 16.618,05 | 25.250,00 | 16.169,59 | 64,04 | 97,30 |
|  |  | **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **- 8.182,42** | **0,00** | **69.520,75** |  |  |

* + 1. **Izvršenje prihoda i primitaka prema ekonomskoj klasifikaciji**

Ukupni prihodi financijskog plana za 2025. godinu planirani su na godišnjoj razini u iznosu od **1.744.000,00 eura**, a u polugodišnjem razdoblju siječanj-lipanj ostvareni su u iznosu od **882.286,08** eura što predstavlja **50,59%** planiranog iznosa. U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, ostvarenje prihoda veće je za **26,13 %**. Izvršenje planiranih prihoda i primitaka iskazuje se na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tablica 2. **PRIHODI POSLOVANJA** |  |  |
| **Šifra** | **Naziv** | **Izvršenje I. - VI. 2024.** | **Plan 2025.** | **Izvršenje I. - VI. 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6 (5/4\*100)** | **7 (5/3\*100)** |
|  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **699.525,23** | **1.294.000,00** | **882.286,08** | **68,18** | **126,13** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **699.525,23** | **1.294.000,00** | **882.286,08** | **68,18** | **126,13** |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **962,75** | **0,00** | **499,00** |  | **51,83** |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **962,75** | **0,00** | **499,00** |  | **51,83** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 962,75  | 0,00 | 499,00  |  | **51,83** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira** | **28.711,29** | **8.700,00** | **7.391,25** | **84,96** | **25,74** |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **13.510,18** | **8.700,00** | **7.391,25** | **84,96** | **54,71** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 13.510,18  | 8.700,00 | 7.391,25  | **84,96** | **54,71** |
| **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **15.201,11** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |
| 6631 | Tekuće donacije | 14.430,00  | 0,00 | 0,00  |  | **0,00** |
| 6632 | Kapitalne donacije | 771,11  | 0,00 | 0,00  |  | **0,00** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **669.851,19** | **1.285.200,00** | **874.395,83** | **68,04** | **130,54** |
| **671** | **Prihodi iz proračuna** | **175.635,42** | **523.200,00** | **257.909,98** | **49,29** | **146,84** |
| 6711 | Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 175.635,42 | 498.750,00 | 249.885,73 | **50,10** | **142,28** |
| 6712 | Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 24.450,00 | 8.024,25 | **32,82** |  |
| **673** | **Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** | **494.215,77** | **762.000,00** | **616.485,85** | **80,90** | **124,74** |
| 6731 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 494.215,77  | 762.000,00 | 616.485,85  | **80,90** | **124,74** |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **0,00** | **100,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **683** | **Ostali prihodi** | **0,00** | **100,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 6831 | Ostali prihodi | 0,00  | 100,00 | 0,00  | **0,00** |  |

* **Prihodi od pruženih usluga** (6615) planirani su u iznosu od **8.700,00 eura**, a u polugodišnjem razdoblju su ostvareni u iznosu od **7.391,25 eura**, odnosno **84,96%,** planiranog iznosa. Navedeno je rezultat neplaniranih refundiranih iznosa bolničkih ustanova za određene sate dežurstava specijalizanta. Navedena aktivnost je počela u veljači tekuće godine.
* **Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** (6731) iznose **616.485,85 eura** što čini **80,90%** planiranog iznosa na godišnjoj razini. Navedeno povećanje je rezultat povećanja DTP usluga i shodno tome povećanje ugovorenog limita s HZZO-om, što je rezultiralo i povećanim naplaćenim prihodima.
	+ 1. **Izvršenje rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji**

Ukupni rashodi su na godišnjoj razini planirani u iznosu od **1.744.000,00 eura**, a ostvareni su u iznosu od **812.765,33** eura što predstavlja **46,6%** planiranog iznosa, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za **14,84 %,** ponajviše zbog povećanih **Rashoda poslovanja (3)** koji iznose **796.595,74** eura i čine **46,35%** planiranog iznosa, a u odnosu na polugodišnje razdoblje prethodne godine veći su za **12,5%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)**  iznose **16.169,59** eura, što čini **64,04 %** planiranog iznosa te 97,30% ostvarenog iznosa istog razdoblja prethodne godine.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tablica 3. **RASHODI POSLOVANJA** |  |  |
|   |   |   |   |   |  |  |
| **Šifra** | **Naziv** | **Izvršenje I. - VI. 2024.** | **Plan 2025.** | **Izvršenje I. - VI. 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6 (5/4\*100)** | **7 (5/3\*100)** |
|  | **SVEUKUPNO RASHODI** | **707.707,65** | **1.744.000,00** | **812.765,33** | **46,60** | **114,84** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **691.089,60** | **1.718.750,00** | **796.595,74** | **46,35** | **115,27** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **558.725,72** | **1.370.100,00** | **628.572,05** | **45,88** | **112,50** |
| **311** | **Plaće (bruto)** | **466.738,79** | **1.140.000,00** | **521.213,15** | **45,72** | **111,67** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 466.738,79  | 1.140.000,00 | 517.559,47  | **45,40** | **110,89** |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 0,00  | 0,00 | 3.653,68  |  |  |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **14.975,05** | **42.000,00** | **21.251,08** | **50,60** | **141,91** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 14.975,05  | 42.000,00 | 21.251,08  | **50,60** | **141,91** |
| **313** | **Doprinosi na plaće** | **122.100,00** | **188.100,00** | **122.100,00** | **64,91** | **100,00** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno | 77.011,88  | 188.100,00 | 86.107,82  | **45,78** | **111,81** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **131.629,31** | **346.550,00** | **167.178,68** | **48,24** | **127,01** |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **33.608,46** | **76.000,00** | **33.220,64** | **43,71** | **98,85** |
| 3211 | Službena putovanja | 11.351,21  | 23.000,00 | 8.377,79  | **36,43** | **73,81** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 13.346,26  | 28.000,00 | 13.920,26  | **49,72** | **104,30** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 8.910,99  | 25.000,00 | 10.922,59  | **43,69** | **122,57** |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **18.586,68** | **62.600,00** | **24.779,81** | **39,58** | **133,32** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 10.976,77  | 31.600,00 | 17.479,24  | **55,31** | **159,24** |
| 3222 | Materijal i sirovine | 923,23  | 3.000,00 | 641,20  | **21,37** | **69,45** |
| 3223 | Energija | 6.529,08  | 25.000,00 | 6.396,62  | **25,59** | **97,97** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 0,00  | 1.000,00 | 0,00  | **0,00** |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 0,00  | 1.000,00 | 68,75  | **6,88** |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 157,60  | 1.000,00 | 194,00  | **19,40** | **123,10** |
| **323** | **Rashodi za usluge** | **67.458,71** | **185.650,00** | **94.112,10** | **50,69** | **139,51** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 7.521,58  | 15.500,00 | 7.791,80  | **50,27** | **103,59** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 12.511,55  | 36.000,00 | 14.488,65  | **40,25** | **115,80** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 39,78  | 500,00 | 0,00  | **0,00** | **0,00** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3.735,04  | 10.000,00 | 5.208,25  | **52,08** | **139,44** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 1.668,83  | 4.000,00 | 1.917,49  | **47,94** | **114,90** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 24.442,76  | 75.000,00 | 45.756,94  | **61,01** | **187,20** |
| 3238 | Računalne usluge | 2.625,00  | 10.450,00 | 2.625,00  | **25,12** | **100,00** |
| 3239 | Ostale usluge | 14.914,17  | 34.200,00 | 16.323,97  | **47,73** | **109,45** |
| **325** | **Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova** | **0,00** | **1.000,00** | **336,69** | **33,67** |  |
| 3251 | Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala | 0,00  | 800,00 | 168,62  | **21,08** |  |
| 3252 | Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova | 0,00  | 200,00 | 168,07  | **84,04** |  |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **11.975,46** | **21.300,00** | **14.729,44** | **69,15** | **123,00** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnh tijela, povjerenstava i slično | 4.606,50  | 9.300,00 | 4.576,85  | **49,21** | **99,36** |
| 3292 | Premije osiguranja | 3.795,92  | 4.000,00 | 7.352,55  | **183,81** | **193,70** |
| 3293 | Reprezentacija | 445,67  | 2.500,00 | 317,43  | **12,70** | **71,23** |
| 3294 | Članarine i norme | 2.872,49  | 4.000,00 | 1.492,83  | **37,32** | **51,97** |
| 3295 | Troškovi sudskih postupaka | 254,88  | 700,00 | 836,88  | **119,55** | **328,34** |
| 3296 |   | 0,00  | 0,00 | 152,90  |  |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00  | 800,00 | 0,00  | **0,00** |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **734,57** | **2.100,00** | **845,01** | **40,24** | **115,03** |
| **343** | **Ostali financijski rashodi** | **734,57** | **2.100,00** | **845,01** | **40,24** | **115,03** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 734,57  | 2.000,00 | 845,01  | **42,25** | **115,03** |
| 3432 | Negativne tečajne razlike | 0,00  | 100,00 | 0,00  | **0,00** |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **16.618,05** | **25.250,00** | **16.169,59** | **64,04** | **97,30** |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **4.344,38** |  |  |
| **412** | **Nematerijalna imovina** | **0,00** | **0,00** | **4.344,38** |  |  |
| 4123 | Licence | 0,00  | 0,00 | 4.344,38  |  |  |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **16.618,05** | **25.250,00** | **11.825,21** | **46,83** | **71,16** |
| **422** | **Postrojenja i oprema** | **16.618,05** | **25.250,00** | **11.825,21** | **46,83** | **71,16** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 2.003,44  | 16.050,00 | 2.467,13  | **15,37** | **123,14** |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 0,00  | 5.700,00 | 5.734,50  | **100,61** |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 11.589,25  | 0,00 | 77,83  |  | **0,67** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  | 3.025,36  | 3.500,00 | 3.545,75  | **101,31** | **117,20** |

* **Rashodi za zaposlene (31)**  planirani su u iznosu od **1.370.100,00 eura**, a ostvareni su u iznosu od **628.572,05 eura**, što čini **45,88%** u odnosu na planirani iznos. U odnosu na polugodišnje razdoblje prethodne godine veći se za **12,50%** zbog povećanja koeficijenata i osnovice za izračun plaće, te odrađenih sati dežurstava specijalizanta u bolničkoj ustanovi.
* **Materijalni rashodi (32)** planirani su iznosu od **346.550,00 eura**, a ostvareni su u iznos od **167.178,68 eura**, što čini **48,24 %** planiranog iznosa. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za **27,01 %**. Značajnije povećanje u odnosu na prethodno razdoblje evidentirano je na **Rashodima za materijal i energiju** **(322)** koji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći za 33,32% zbog nabave psihodijagnostičkih testova (u prethodnoj godini su nabavljeni tijekom drugog polugodišta), zatim na **Rashodima za usluge** (**323)**, koji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći za 39,51% ponajviše zbog povećanja rashoda za Intelektualne i osobne usluge ( 3237) i to zbog većeg broja odrađenih sati liječnika-psihijatra koji rade temeljem Ugovora o djelu (87,2%).

Također, evidentirano je povećanje **Ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (329),** koji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći za 23%, ponajviše zbog povećane Premije osiguranja (3292) koja je u odnosu na planirani iznos veća za 83,81 %, a u odnosu na prethodno razdoblje za 93,70 % i to zbog veće cijene osiguranja i proširenog opsega osiguranih stavaka.

* **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (4) iznose **16.169,59 eura**, što čini **64,04 %** u odnosu na planirani iznos, te **97,30%** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Sastoje se od rashoda za nabavu Licenci (4123), Uredske opreme i namještaja (4221), Opreme za održavanje i zaštitu (4223), Medicinske i laboratorijske opreme (4224) te Uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (4227), koja se uglavnom refundira iz decentraliziranih sredstava.
	+ 1. **Izvršenje prihoda i rashoda prema izvorima financiranja**

Izvršenje planiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prema izvorima financiranja iskazuje se na razini razreda i skupine izvora financiranja.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tablica 4. **Prihodi prema izvorima financiranja** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Šifra** | **Naziv** | **Izvršenje I. - VI. 2024.** | **Plan 2025.** | **Izvršenje I. - VI. 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6 (5/4\*100)** | **7 (5/3\*100)** |
|  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **699.525,23** | **1.294.000,00** | **882.286,08** | **68,18** | **126,13** |
| **Izvor 1.1.1** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI (Proračun Grada Zagreba)** | **163.300,02** | **473.200,00** | **236.599,98** | **50,00** | **144,89** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **163.300,02** | **473.200,00** | **236.599,98** | **50,00** | **144,89** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **163.300,02** | **473.200,00** | **236.599,98** | **50,00** | **144,89** |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za dinanciranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika** | **163.300,02** | **473.200,00** | **236.599,98** | **50,00** | **144,89** |
| 6711 | Prihodi iz nadl. proračuna za financiranje rashoda posl. | 163.300,02  | 473.200,00 | 236.599,98  | 50,00 | 144,89 |
| **Izvor 1.2.3** | **DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **12.335,40**  | **50.000,00** | **21.310,00**  | **42,62** | **172,75** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **12.335,40**  | **50.000,00** | **21.310,00**  | **42,62** | **172,75** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **12.335,40** | **50.000,00** | **21.310,00** | **42,62** | **172,75** |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za dinanciranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika** | **12.335,40** | **50.000,00** | **21.310,00** | **42,62** | **172,75** |
| 6711 | Prihodi iz nadl. proračuna za financiranje rashoda posl. | 12.335,40  | 25.550,00 | 13.285,75  | 52,00 | 107,70 |
| 6712 | Prihodi Iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 0,00  | 24.450,00 | 8.024,25  | 32,82 |   |
| **Izvor 3.1.1** | **VLASTITI PRIHODI** | **14.472,93** | **8.800,00** | **7.890,25** | **89,66** | **54,52** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **14.472,93** | **8.800,00** | **7.890,25** | **89,66** | **54,52** |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi** | **962,75** | **0,00** | **499,00** |  | **51,83** |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **962,75** | **0,00** | **499,00** |  | **51,83** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 962,75 | 0,00 | 499,00 |  | 51,83 |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija**  | **13.510,18** | **8.700,00** | **7.391,25** | **84,96** | **54,71** |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **13.510,18** | **8.700,00** | **7.391,25** | **84,96** | **54,71** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 13.510,18  | 8.700,00 | 7.391,25  | 84,96 | 54,71 |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **0,00**  | **100,00** | **0,00**  | **0,00** |  |
| **683** | **Ostali prihodi** | **0,00**  | **100,00** | **0,00**  | **0,00** |  |
| 6831 | Ostali prihodi | 0,00  | 100,00 | 0,00  | 0,00 |  |
| **Izvor 4.3.1** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **494.215,77** | **762.000,00** | **616.485,85** | **80,90** | **124,74** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **494.215,77** | **762.000,00** | **616.485,85** | **80,90** | **124,74** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | 494.215,77 | **762.000,00** | 616.485,85 | **80,90** | **124,74** |
| **673** | **Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** | **494.215,77** | **762.000,00** | **616.485,85** | **80,90** | **124,74** |
| 6731 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 494.215,77  | 762.000,00 | 616.485,85  | 80,90 | 124,74 |
| **Izvor 6.1.1** | **DONACIJE** | **15.201,11** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **15.201,11** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija**  | **15.201,11** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |
| **663** | **Donacije od pravnih i fizčkih osoba izvan općeg proračuna** | **15.201,11** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |
| 6631 | Tekuće donacije | 14.430,00  | 0,00 | 0,00  |  | 0,00 |
| 6632 | Kapitalne donacije | 771,11  | 0,00 | 0,00  |  | 0,00 |

U izvor financiranja **Opći prihodi i primici (1.1.1)** uključeni su prihodi koje Poliklinika ostvaruje iz nadležnog Proračuna odnosno osnivača Grada Zagreba temeljem Ugovora u sufinanciranju redovne djelatnosti, a planiraju se u okviru podskupine 671 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika. Opći prihodi i primici ostvareni su u iznosu od **236.599,98** eura što čini **50%** planiranog iznosa. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za **44,89%** sukladno Ugovoru o sufinanciranju, te sufinanciranju specijalizacija.

U izvor financiranja **Decentralizirana sredstva (1.2.3)** uključeni su prihodi temeljem Zaključka o popisu prioriteta za raspored dodijeljenih decentraliziranih sredstava između zdravstvenih ustanova kojih je osnivač Grad Zagreb, a planirani su u na cto 6711- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 25.550,00 eura i cto 6712-Prihodi iz nad.pror.za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 24.450,00 eura. Ukupno planirani iznos **od 50.000,00 eura** realiziran je u iznosu **od 21.310,00** eura što **čini 42,62%** od planiranog iznosa, te **72,75%** više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, jer se nabava nefinancijske imovine tijekom prethodne godine uglavnom odvijala u drugom polugodištu.

Izvor financiranja **Vlastiti prihodi (3.1.1)** čine prihodi koje Poliklinika ostvaruje obavljanjem poslova na tržištu i tržišnim uvjetima, a odnose se na iznajmljivanje prostora, održavanje edukacija, pružanje usluga, te na ostale nespomenute prihode. Tijekom polugodišnjeg razdoblja planirani su u iznosu od **8.800,00 eura**, a ostvareni u iznosu od **7.391,25 eura** što čini **89,66%,**  te **54,52 %** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog manjeg broja održanih edukacija.

Izvor financiranja **Prihodi za posebne namjene (4.3.1)** čine Prihodi od HZZO-a na temeljem ugovorne obveze (673). Na godišnjoj razini su planirani u iznosu od **762.000,00** eura, a ostvareni su u iznosu od **616.485,85** eura što čini **80,90%,** te povećanje od **24,74%** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog navedenom je povećanje cijena DTP usluga i shodno tome, povećanje ugovorenog limita s HZZO-om, što rezultira povećanim naplaćenim prihodima.

* + 1. **Izvršenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji**

Izvršenje planiranih rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuje se na razini razreda i skupina funkcijske klasifikacije.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tablica 5. **IZVRŠENJE RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Šifra** | **Naziv** | **Izvršenje I. - VI. 2024.** | **Plan 2025.** | **Izvršenje I. - VI. 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6 (5/4\*100)** | **7 (5/3\*100)** |
|   | **SVEUKUPNO RASHODI** | **707.707,65** | **1.744.000,00** | **812.765,33** | **46,60** | **114,84** |
| **Funkcijska 07** | **Zdravstvo** | **707.707,65** | **1.744.000,00** | **812.765,33** | **46,60** | **114,84** |
| Funkcijska 076 | Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani | 707.707,65  | 1.744.000,00 | 812.765,33  | 46,60 | 114,84 |

U razred **07- Zdravstvo** svrstavaju se rashodi koje imaju proračunski korisnici i njihovi osnivači.

* 1. **Račun financiranja**

Poliklinika u promatranim razdobljima nije planirala, niti ostvarila Primitke od financijske imovine i zaduživanja, niti Izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.

* 1. **Obrazloženje rezultata financijskog plana**

U razdoblju siječanj-lipanj 2025. godine Poliklinika je ostvarila **Višak prihoda i primitaka u iznosu od 69.520,75 eura.** Razvrstan prema izvorima financiranja:

Tablica br. 6.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** | **Ostvareni prihodi** | **Ostvareni rashodi** | **Financijski rezultat** |
| 1.1.1 Opći prihodi i primici | 236.599,98 | 234.610,30 |  1.989,68 |
| 1.2.3 Decentralizirana sredstva |  21.310,00 | 26.484,65 | -5.174,65 |
| 3.1. Vlasiti prihodi |  7.890,25 |  6.347,86 |  1.542,39 |
| 4.3.1. Prihodi od HZZOa- |  616.485,85 |  545.322,52 |  71.163,33 |

Tijekom 2024. godine planiran je višak poslovanja prenosiv u sljedeće razdoblje u iznosu od 450.000,00 eura, a ostvaren je kumulirani višak u iznosu od 572.206,23 eura. Uključujući navedeni višak razdoblja u iznosu od 69.520,75 eura, ukupni kumulirani višak prenosiv u sljedeće razdoblje iznosi 641.726,98 eura.

* 1. **Obrazloženje stanja novčanih sredstava**

Novac u banci i blagajni na dan 30. lipnja 2025. godine iznosi 827.518,08 eura što je u odnosu na početak godine, kada je iznosio 741.677,26 više za 11,57%

1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti. Izvještaj prikazuje programe i aktivnosti te račun ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjela.

Tablica br. 7. **POSEBNI DIO**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **Naziv** | **Izvršenje I. - VI. 2024.** | **Plan 2025.** | **Izvršenje I. - VI. 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6 (5/4\*100)** | **7 (5/3\*100)** |
|  | **SVEUKUPNO RASHODI** |  |  |  |  |  |
| Razdjel 021 | GRADSKI URED ZA SOCIJALNU ZAŠTITU, ZDRAVSTVO, BRANITELJE I OSOBE S INVALIDITETOM |   |   |   |   |   |
| Glava 02109 | JAVNOZDRAVSTVENE USTANOVE |   |   |   |   |   |
| Proračunski korisnik 02125739 | POLIKLINIKA ZA ZAŠTITU DJECE I MLADIH GRADA ZAGREBA |   |   |   |   |   |
| **Program A022110** | **JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA** |  |  |  |  |  |
| **Aktivnost A022110A211001** | **REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA** | **691.972,25** | **1.694.000,00** | **786.280,68** | **46,42** | **113,63** |
| **Izvor 1.1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **162.822,79** | **473.200,00** | **234.610,30** | **49,58** | **144,09** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 162.822,79 | 473.200,00 | 234.610,30 | 49,58 | 144,09 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 121.452,00  | 371.500,00 | 185.748,00  | 50,00 | 152,94 |
| 32 | Materijalni rashodi | 40.974,49  | 100.700,00 | 48.364,30  | 48,03 | 118,04 |
| 34 | Financijski rashodi | 396,30  | 1.000,00 | 498,00  | 49,80 | 125,66 |
| **Izvor 3.1.1** | **VLASTITI PRIHODI** | **7.745,59** | **8.800,00** | **6.347,86** | **72,13** | **81,95** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 7.745,59 | 8.800,00 | 6.347,86 | 72,13 | 81,95 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 6.850,50  | 6.000,00 | 5.598,86  | 93,31 | 81,73 |
| 32 | Materijalni rashodi | 895,09  | 2.800,00 | 749,00  | 26,75 | 83,68 |
| **Izvor 4.3.1** | **OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **507.302,76** | **1.212.000,00** | **545.322,52** | **44,99** | **107,49** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 506.124,57 | 1.211.200,00 | 540.077,18 | 44,59 | 106,71 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 430.423,22  | 992.600,00 | 437.225,19  | 44,05 | 101,58 |
| 32 | Materijalni rashodi | 75.363,08  | 217.500,00 | 102.504,98  | 47,13 | 136,01 |
| 34 | Financijski rashodi | 338,27  | 1.100,00 | 347,01  | 31,55 | 102,58 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.178,19  | 800,00  | 5.245,34  | 655,67 | 445,20 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00  | 0,00 | 4.344,38  |   |   |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.178,19  | 800,00 | 900,96  | 112,62 | 76,47 |
| **Izvor 6.1.1** | **DONACIJE** | **14.101,11** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 661,25  | 0,00 | 0,00  |   | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 661,25  | 0,00 | 0,00  |   | 0,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 13.439,86  | 0,00  | 0,00  |   | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 13.439,86  | 0,00 | 0,00  |   | 0,00 |
| **Aktivnost 022110K211001** | **KAPITALNA ULAGANJA U ZDRAVSTVENE USTANOVE - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE** | **15.735,40** | **50.000,00** | **26.484,65** | **52,97** | **168,31** |
| **Izvor 1.2.3** | **DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **15.735,40** | **50.000,00** | **26.484,65** | **52,97** | **168,31** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 13.735,40 | 25.550,00 | 15.560,40 | 60,90 | 113,29 |
| 32 | Materijalni rashodi | 13.735,40 | 25.550,00 | 15.560,40 | 60,90 | 113,29 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.000,00 | 24.450,00 | 10.924,25 | 44,68 | 546,21 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.000,00 | 24.450,00 | 10.924,25 | 44,68 | 546,21 |

* 1. **Posebni dio – programska klasifikacija**

Program **A022110 – Javna uprava i administracija** uključuje Aktivnost A022110A211001 – Redovna djelatnost proračunskih korisnika i Aktivnost 22110K211001 – Kapitalna ulaganja u zdravstvene ustanove – decentralizirane funkcije.

**2.2 . Posebni dio – aktivnosti**

Svi rashodi sadržani unutar Aktivnosti **A022110A211001 – Redovna djelatnost proračunskih korisnika** pojedinačno su obrazloženi u gornjem dijelu teksta.

Rashodi iz **Aktivnosti 022110K211001 – Kapitalna ulaganja u zdravstvene ustanove- decentralizirana sredstva** planirana su u iznosu **od 50.000,00 eura** te su u prvom polugodištu ostvarena u iznosu od **24.484.65** eura što čini 5**2,97**% u odnosu na planirani. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za **68,31%.** Rashodi poslovanja iz decentraliziranih sredstava odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja te računalnih usluga. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na Uredsku opremu i namještaj (4221), Opremu za održavanje i zaštitu (4223) te Uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (4227).

 Ravnateljica Poliklinike:

 Doc.prim.dr.sc. Vanja Slijepčević Saftić, dr.med