



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

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
POLIKLINIKE ZA ZAŠTITU DJECE I MLADIH GRADA
ZAGREBA ZA
RAZDOBLJE I.-IV. 2026. godine**

U Zagrebu, 16.7.2026.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

1.1. Uvodne napomene

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine Poliklinike za zaštitu djece i mladih Grada Zagreba temelji se na Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna 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.-6.2026., 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

1.2. 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. 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I. - VI. 2026.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7 (5/3*100)
	SVEUKUPNO PRIHODI	882.286,08	1.852.000,00	917.252,78	49,53	103,96
6	Prihodi poslovanja	882.286,08	1.252.000,00	917.252,78	73,26	103,96
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
9	Vlastiti izvori / preneseni višak	0,00	600.000,00	0,00		
	SVEUKUPNO RASHODI	812.765,33	1.852.000,00	955.999,45	51,62	117,62
3	Rashodi poslovanja	796.595,74	1.825.400,00	924.083,21	50,62	116,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.169,59	26.600,00	31.916,24	119,99	197,38
	RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	69.520,75	0,00	- 38.746,67		

1.2.1. Izvršenje prihoda i primitaka prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi financijskog plana za 2026. godinu planirani su na godišnjoj razini u iznosu od **1.252.000,00 eura**, a u polugodišnjem razdoblju siječanj-lipanj ostvareni su u iznosu od **917.252,78 eura** što predstavlja **73,26%** planiranog iznosa. U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, ostvarenje prihoda veće je za **3,96 %**. 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. 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I. - VI. 2026.	Indeks 6 (5/4*100)	Indeks 7 (5/3*100)
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7 (5/3*100)
	SVEUKUPNO PRIHODI	882.286,08	1.252.000,00	917.252,78	73,26	103,96
6	Prihodi poslovanja	882.286,08	1.252.000,00	917.252,78	73,26	103,96
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	499,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
652	Prihodi po posebnim propisima	499,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
6526	Ostali nespomenuti prihodi	499,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	7.391,25	14.500,00	6.502,52	44,84	87,98
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	7.391,25	14.500,00	6.362,52	43,88	86,08
6615	Prihodi od pruženih usluga	7.391,25	14.500,00	6.362,52	43,88	86,08
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
6632	Kapitalne donacije	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	874.395,83	1.237.400,00	910.740,10	73,60	104,16
671	Prihodi iz proračuna	257.909,98	537.400,00	257.247,92	47,87	99,74
6711	Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja	249.885,73	513.800,00	257.247,92	50,07	102,95
6712	Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine	8.024,25	23.600,00	0,00	0,00	0,00
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	616.485,85	700.000,00	653.492,18	93,36	106,00
6731	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	616.485,85	700.000,00	653.492,18	93,36	106,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	100,00	10,16	10,16	#DIV/0!
683	Ostali prihodi	0,00	100,00	10,16	10,16	#DIV/0!
6831	Ostali prihodi	0,00	100,00	10,16	10,16	#DIV/0!

- **Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (6731) iznose 653.492,18 eura** što čini **93,36%** planiranog iznosa na godišnjoj razini. Navedeni prihodi su u skladu s ugovorenim limitom s HZZO-om, a razlika je nastala jer je u godišnji plan uključen rizik od izvršenja ugovorenog limita zbog nedostatka liječnika – specijalista dječje i adolescentne psihijatrije.

1.2.2. Izvršenje rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi su na godišnjoj razini planirani u iznosu od **1.852.000,00 eura**, a ostvareni su u iznosu od **955.999,45 eura** što predstavlja **51,62%** planiranog iznosa, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za **17,62 %**, ponajviše zbog povećanih **Rashoda poslovanja (3)** koji iznose **924.083,21 eura** i čine **50,62%** planiranog iznosa, a u odnosu na polugodišnje razdoblje prethodne godine veći su za **16,00%**. **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)** iznose **31.916,24 eura**, što čini **119,99 %** planiranog iznosa te **197,38%** ostvarenog iznosa istog razdoblja prethodne godine.

Tablica 3.

RASHODI POSLOVANJA

Šifra	Naziv	Izvršenje I. - VI. 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I. - VI. 2026.	Indeks 6 (5/4*100)	Indeks 7 (5/3*100)
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7 (5/3*100)
	SVEUKUPNO RASHODI	812.765,33	1.852.000,00	955.999,45	51,62	117,62
3	Rashodi poslovanja	796.595,74	1.825.400,00	924.083,21	50,62	116,00
31	Rashodi za zaposlene	628.572,05	1.456.000,00	717.790,02	49,30	114,19
311	Plaće (bruto)	521.213,15	1.210.000,00	600.013,39	49,59	115,12
3111	Plaće za redovan rad	517.559,47	1.200.000,00	596.858,07	49,74	115,32
3113	Plaće za prekovremeni rad	3.653,68	10.000,00	3.155,32	31,55	86,36
312	Ostali rashodi za zaposlene	21.251,08	46.000,00	18.774,48	40,81	88,35
3121	Ostali rashodi za zaposlene	21.251,08	46.000,00	18.774,48	40,81	88,35
313	Doprinosi na plaće	122.100,00	200.000,00	122.100,00	61,05	100,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno	86.107,82	200.000,00	99.002,15	49,50	114,97
32	Materijalni rashodi	167.178,68	367.400,00	205.526,94	55,94	122,94
321	Naknade troškova zaposlenima	33.220,64	78.000,00	51.416,60	65,92	154,77
3211	Službena putovanja	8.377,79	25.000,00	11.794,02	47,18	140,78
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	13.920,26	28.000,00	14.798,01	52,85	106,31
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	10.922,59	25.000,00	24.824,57	99,30	227,28
322	Rashodi za materijal i energiju	24.779,81	59.600,00	23.805,68	39,94	96,07
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	17.479,24	31.600,00	13.803,98	43,68	78,97
3222	Materijal i sirovine	641,20	2.000,00	383,08	19,15	59,74
3223	Energija	6.396,62	23.000,00	7.534,32	32,76	117,79
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	1.000,00	0,00	0,00	117,79
3225	Sitni inventar i auto gume	68,75	1.000,00	2.084,30	208,43	3.031,71
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	194,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	94.112,10	204.600,00	109.950,18	53,74	116,83
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.791,80	15.000,00	7.154,91	47,70	91,83
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	14.488,65	37.700,00	14.355,84	38,08	99,08
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	500,00	340,00	68,00	#DIV/0!
3234	Komunalne usluge	5.208,25	12.000,00	5.453,28	45,44	104,70
3235	Zakupnine i najamnine	1.917,49	4.000,00	2.018,33	50,46	105,26

3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	6.000,00	4.640,00	77,33	#DIV/0!
3237	Intelektualne i osobne usluge	45.756,94	85.300,00	48.636,21	57,02	106,29
3238	Računalne usluge	2.625,00	7.800,00	2.625,00	33,65	100,00
3239	Ostale usluge	16.323,97	36.300,00	24.726,61	68,12	151,47
325	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova	336,69	1.000,00	270,16		
					27,02	80,24
3251	Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala	168,62	600,00	111,79	18,63	66,30
3252	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova	168,07	400,00	158,37	39,59	94,23
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	14.729,44	24.200,00	20.084,32	82,99	136,35
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.576,85	9.200,00	9.775,67	106,26	213,59
3292	Premije osiguranja	7.352,55	7.500,00	8.157,31	108,76	110,95
3293	Reprezentacija	317,43	2.000,00	584,63	29,23	184,18
3294	Članarine i norme	1.492,83	4.000,00	1.203,33	30,08	80,61
3295	Pristojbe i naknade	836,88	1.000,00	363,38	36,34	43,42
3296	Troškovi sudskih postupaka	152,90	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	500,00	0,00	0,00	#DIV/0!
34	Financijski rashodi	845,01	2.000,00	766,25	38,31	90,68
343	Ostali financijski rashodi	845,01	2.000,00	766,25	38,31	90,68
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	845,01	2.000,00	760,32	38,02	89,98
3433	Zatezne kamate	0,00	0,00	5,93	#DIV/0!	#DIV/0!
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.169,59	26.600,00	31.916,24	119,99	197,38
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.344,38	2.000,00	0,00	0,00	0,00
412	Nematerijalna imovina	4.344,38	2.000,00	0,00	0,00	0,00
4123	Licence	4.344,38	2.000,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.825,21	24.600,00	31.916,24	129,74	269,90
422	Postrojenja i oprema	11.825,21	24.600,00	28.856,24	117,30	244,02
4221	Uredska oprema i namještaj	2.467,13	3.000,00	28.500,73	950,02	1.155,22
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.734,50	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	77,83	21.600,00	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.545,75	0,00	355,51	#DIV/0!	10,03
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	3.060,00	#DIV/0!	#DIV/0!
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	3.060,00	#DIV/0!	#DIV/0!

- **Rashodi za zaposlene (31)** planirani su u iznosu od **1.456.000 eura**, a ostvareni su u iznosu od **717.790,02 eura**, što čini **49,30%** u odnosu na planirani godišnji iznos. U odnosu na polugodišnje razdoblje prethodne godine veći se za **14,19%** zbog povećanja osnovice za izračun plaće, te većeg broja zaposlenika.
- **Materijalni rashodi (32)** planirani su iznosu od **367.400,00 eura**, a ostvareni su u iznos od **205.526,94 eura**, što čini **55,94 %** planiranog godišnjeg iznosa. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za **22,94 %**. Značajnije povećanje u odnosu na prethodno razdoblje evidentirano je na **Naknadama troškova zaposlenima (321)** koji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći za **54,7%** zbog realiziranih službenih putovanja i stručnih usavršavanja djelatnika koji su tijekom 2026. godine uglavnom realizirani u prvom polugodištu, zatim na

Ostale nespomenute rashode poslovanja (329), koji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći za **36,35%** ponajviše zbog povećanja Naknada za rad predstavničkih tijela (3291). Navedene naknade su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veće za **113,59%** i to zbog povećanja iznosa naknade Odlukom nadležne institucije, Ministarstva zdravstva.

- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)** iznose **31.916,24 eura**, što čini **119,99 %** u odnosu na planirani iznos, te **197,38%** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog navedenom povećanju je nabava računalne opreme neophodne zbog dotrajalosti i neadekvatnosti postojeće.

1.2.3. 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. 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I. - VI. 2026.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7 (5/3*100)
	SVEUKUPNO PRIHODI	882.286,08	1.252.000,00	917.252,78	73,26	103,96
Izvor 1.1.1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI (Proračun Grada Zagreba)	236.599,98	487.400,00	243.700,02	50,00	103,00
6	Prihodi poslovanja	236.599,98	487.400,00	243.700,02	50,00	103,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	236.599,98	487.400,00	243.700,02	50,00	103,00
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za dinanciranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	236.599,98	487.400,00	243.700,02	50,00	103,00
6711	Prihodi iz nadl. proračuna za financiranje rashoda posl.	236.599,98	487.400,00	243.700,02	50,00	103,00
Izvor 1.2.3	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA	21.310,00	50.000,00	13.547,90	27,10	63,58
6	Prihodi poslovanja	21.310,00	50.000,00	13.547,90	27,10	63,58
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	21.310,00	50.000,00	13.547,90	27,10	63,58
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za dinanciranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	21.310,00	50.000,00	13.547,90	27,10	63,58
6711	Prihodi iz nadl. proračuna za financiranje rashoda posl.	13.285,75	26.400,00	13.547,90	51,32	101,97
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	8.024,25	23.600,00	0,00	0,00	
Izvor 3.1.1	VLASTITI PRIHODI	7.890,25	14.600,00	6.372,68	43,65	80,77
6	Prihodi poslovanja	7.890,25	14.600,00	6.372,68	43,65	80,77
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	499,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
652	Prihodi po posebnim propisima	400,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
6526	Ostali nespomenuti prihodi	499,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	7.391,25	14.500,00	6.362,52	43,88	86,08

661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	7.391,25	14.500,00	6.362,52	43,88	86,08
6615	Prihodi od pruženih usluga	7.391,25	14.500,00	6.362,52	43,88	86,08
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	100,00	10,16	10,16	#DIV/0!
683	Ostali prihodi	0,00	100,00	10,16	10,16	#DIV/0!
6831	Ostali prihodi	0,00	100,00	10,16	10,16	#DIV/0!
Izvor 4.3.1	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	616.485,85	700.000,00	653.492,18	93,36	106,00
6	Prihodi poslovanja	616.485,85	700.000,00	653.492,18	93,36	106,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	616.485,85	700.000,00	653.492,18	93,36	106,00
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	616.485,85	700.000,00	653.492,18	93,36	106,00
6731	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	616.485,85	700.000,00	653.492,18	93,36	106,00
Izvor 6.1.1	DONACIJE	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
6	Prihodi poslovanja	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
6632	Kapitalne donacije	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!

Tablica 5.

Rashodi prema izvorima financiranja

Šifra	Naziv	Izvršenje I. - VI. 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I. - VI. 2026.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7 (5/3*100)
	SVEUKUPNO RASHODI	812.765,33	1.852.000,00	955.999,45	51,62	117,62
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	261.094,95	537.400,00	259.358,40	48,26	99,33
Izvor 1.1.1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	234.610,30	487.400,00	244.410,50	50,15	104,18
3	Rashodi poslovanja	234.610,30	487.400,00	244.410,50	50,15	104,18
31	Rashodi za zaposlene	185.748,00	387.800,00	192.945,47	49,75	103,87
311	Plaće (bruto)	152.850,00	320.000,00	159.457,03	49,83	104,32
3111	Plaće za redovan rad	152.850,00	320.000,00	159.457,03	49,83	104,32
312	Ostali rashodi za zaposlene	7.500,00	15.000,00	7.178,05	47,85	95,71
3121	Ostali rashodi za zaposlene	7.500,00	15.000,00	7.178,05	47,85	95,71
313	Doprinosi na plaće	25.398,00	52.800,00	26.310,39	49,83	103,59
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	25.398,00	52.800,00	26.310,39	49,83	103,59
32	Materijalni rashodi	48.364,30	98.600,00	50.940,99	51,66	105,33
321	Naknade troškova zaposlenima	9.702,00	20.000,00	9.125,61	45,63	94,06
3211	Službena putovanja	702,00	2.000,00	986,56	49,33	140,54
3212	Nakn. za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	6.000,00	12.000,00	5.171,89	43,10	86,20
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.000,00	6.000,00	2.967,16	49,45	98,91
322	Rashodi za materijal i energiju	13.194,62	25.600,00	13.371,10	52,23	101,34
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.798,00	13.600,00	7.091,89	52,15	104,32
3223	Energija	6.396,62	12.000,00	6.279,21	52,33	98,16
323	Rashodi za usluge	18.300,25	40.500,00	16.468,40	40,66	89,99

3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.502,00	6.000,00	3.000,00	50,00	119,90
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	804,25	2.000,00	683,72	34,19	85,01
3234	Komunalne usluge	3.498,00	8.000,00	4.212,58	52,66	120,43
3237	Intelektualne i osobne usluge	9.498,00	20.000,00	6.755,75	33,78	71,13
3238	Računalne usluge	0,00	500,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3239	Ostale usluge	1.998,00	4.000,00	1.816,35	45,41	90,91
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.167,43	12.500,00	11.975,88	95,81	167,09
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.002,00	8.000,00	8.540,65	106,76	213,41
3292	Premije osiguranja	2.200,00	2.500,00	2.500,00	100,00	113,64
3293	Reprezentacija	317,43	700,00	108,43	15,49	34,16
3294	Članarine i norme	648,00	1.300,00	826,80	63,60	127,59
34	Financijski rashodi	498,00	1.000,00	524,04	52,40	105,23
343	Ostali financijski rashodi	498,00	1.000,00	524,04	52,40	105,23
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	498,00	1.000,00	524,04	52,40	105,23
Izvor 1.2.3	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA	26.484,65	50.000,00	14.947,90	29,90	56,44
3	Rashodi poslovanja	15.560,40	26.400,00	14.947,90	56,62	96,06
32	Materijalni rashodi	15.560,40	26.400,00	14.947,90	56,62	96,06
323	Rashodi za usluge	15.560,40	26.400,00	14.947,90	56,62	96,06
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.935,40	22.100,00	12.322,90	55,76	95,26
3238	Računalne usluge	2.625,00	4.300,00	2.625,00	61,05	100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.924,25	23.600,00	0,00	0,00	0,00
41	Materijalni rashodi	0,00	2.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!
412	Nematerijalna imovina	0,00	2.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!
4123	Licence	0,00	2.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.924,25	21.600,00	0,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	10.924,25	21.600,00	0,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj	1.734,25	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.690,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	21.600,00	0,00	0,00	#DIV/0!
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.500,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
Izvor 3.1.1	VLASTITI PRIHODI	6.347,86	14.600,00	5.890,55	40,35	92,80
3	Rashodi poslovanja	6.347,86	14.600,00	5.890,55	40,35	92,80
31	Rashodi za zaposlene	5.598,86	14.600,00	3.675,95	25,18	65,66
311	Plaće (bruto)	4.153,51	10.000,00	3.155,32	31,55	75,97
3111	Plaće za redovan rad	499,83	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	3.653,68	10.000,00	3.155,32	31,55	86,36
312	Ostali rashodi za zaposlene	652,38	2.900,00	0,00	0,00	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene	652,38	2.900,00	0,00	0,00	0,00
313	Doprinosi na plaće	792,97	1.700,00	520,63	30,63	65,66
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	792,97	1.700,00	520,63	30,63	65,66
32	Materijalni rashodi	749,00	0,00	2.214,60	#DIV/0!	295,67
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	1.500,00	#DIV/0!	#DIV/0!
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	0,00	1.500,00	#DIV/0!	#DIV/0!

322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
323	Rashodi za usluge	749,00	0,00	714,60	#DIV/0!	95,41
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	0,00	0,00	9,35	#DIV/0!	#DIV/0!
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	749,00	0,00	705,25	#DIV/0!	94,16
3239	Ostale usluge	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
3293	Reprezentacija	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Izvor 4.3.1	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (HZZO)	545.322,52	1.300.000,00	690.610,50	53,12	126,64
3	Rashodi poslovanja	540.077,18	1.297.000,00	658.694,26	50,79	121,96
31	Rashodi za zaposlene	437.225,19	1.053.600,00	521.168,60	49,47	119,20
311	Plaće (bruto)	364.209,64	880.000,00	437.401,04	49,70	120,10
3111	Plaće za redovan rad	364.209,64	880.000,00	437.401,04	49,70	120,10
312	Ostali rashodi za zaposlene	13.098,70	28.100,00	11.596,43	41,27	88,53
3121	Ostali rashodi za zaposlene	13.098,70	28.100,00	11.596,43	41,27	88,53
313	Doprinosi na plaće	59.916,85	145.500,00	72.171,13	49,60	120,45
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	59.916,85	145.500,00	72.171,13	49,60	120,45
32	Materijalni rashodi	102.504,98	242.400,00	137.283,45	56,64	133,93
321	Naknade troškova zaposlenima	23.518,64	58.000,00	40.790,99	70,33	173,44
3211	Službena putovanja	7.675,79	23.000,00	10.807,46	46,99	140,80
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.920,26	16.000,00	9.626,12	60,16	121,54
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	7.922,59	19.000,00	20.357,41	107,14	256,95
322	Rashodi za materijal i energiju	11.585,19	34.000,00	10.294,58	30,28	88,86
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.681,24	18.000,00	6.712,09	37,29	62,84
3222	Materijal i sirovine	641,20	2.000,00	383,08	19,15	59,74
3223	Energija	0,00	11.000,00	1.255,11	11,41	#DIV/0!
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	1.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3225	Sitni inventar i auto gume	68,75	1.000,00	1.944,30	194,43	2.828,07
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	194,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	59.502,45	137.700,00	77.819,28	56,51	130,78
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.289,80	9.000,00	4.145,56	46,06	78,37
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	13.600,00	643,97	4,74	#DIV/0!
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	500,00	340,00	68,00	#DIV/0!
3234	Komunalne usluge	1.710,25	4.000,00	1.240,70	31,02	72,54
3235	Zakupnine i najamnine	1.917,49	4.000,00	2.018,33	50,46	105,26
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	6.000,00	4.640,00	77,33	#DIV/0!
3237	Intelektualne i osobne usluge	36.258,94	65.300,00	41.880,46	64,14	115,50
3238	Računalne usluge	0,00	3.000,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3239	Ostale usluge	14.325,97	32.300,00	22.910,26	70,93	159,92
325	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova	336,69	1.000,00	270,16	27,02	80,24
3251	Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala	168,62	600,00	111,79	18,63	66,30
3252	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova	168,07	400,00	158,37	39,59	94,23

329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.562,01	11.700,00	8.108,44	69,30	107,23
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	574,85	1.200,00	1.235,02	102,92	214,84
3292	Premije osiguranja	5.152,55	5.000,00	5.657,31	113,15	109,80
3293	Reprezentacija	0,00	1.300,00	476,20	36,63	#DIV/0!
3294	Članarine i norme	844,83	2.700,00	376,53	13,95	44,57
3295	Pristojbe i naknade	836,88	1.000,00	363,38	36,34	43,42
3296	Troškovi sudskih postupaka	152,90	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	500,00	0,00	0,00	#DIV/0!
34	Financijski rashodi	347,01	1.000,00	242,21	24,22	69,80
343	Ostali financijski rashodi	347,01	1.000,00	242,21	24,22	69,80
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	347,01	1.000,00	236,28	23,63	68,09
3432	Negativne tečajne razlike	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
3433	Zatezne kamate	0,00	0,00	5,93	#DIV/0!	#DIV/0!
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.245,34	3.000,00	31.916,24	1.063,87	608,47
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.344,38	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
412	Nematerijalna imovina	4.344,38	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
4123	Licence	4.344,38	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	900,96	3.000,00	31.916,24	1.063,87	3.542,47
422	Postrojenja i oprema	900,96	3.000,00	28.856,24	961,87	3.202,83
4221	Uredska oprema i namještaj	732,88	3.000,00	28.500,73	950,02	3.888,87
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	44,50	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	77,83	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	45,75	0,00	355,51	#DIV/0!	777,07
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	3.060,00	#DIV/0!	#DIV/0!
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	3.060,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Izvor 6.1.1	DONACIJE	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
3225	Sirni materijal i auto gume	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!

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 **243.700,02** eura što čini **50%** planiranog iznosa. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za **3%** sukladno Ugovoru o sufinanciranju, te sufinanciranju specijalizacija.

Rashodi poslovanja iz navedenog izvora realizirani su u iznosu od **244.410,50** eura što čini **50,15%** planiranih rashoda te **4,18%** povećanje rashoda u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

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 26.400,00 eura i cto 6712-Prihodi iz nad.pror.za

financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 23.600,00 eura. Ukupno planirani iznos **od 50.000,00 eura** realiziran je u iznosu **od 13.547,90 eura** što čini **27,10%** od planiranog iznosa, te **36,42%** manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi iz navedenog izvora su realizirani u iznosu od **14.947,90 eura** što čini **29,90%** planiranog te **43,56%** manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje

Zbog potrebe za izmjenom Plana popisa prioriteta za 2026. godinu, viši prihodi i rashodi se očekuju u drugom polugodištu nakon mogućnosti izmjene.

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 zdravstvenih usluga, odrađene sate dežurstva u bolničkoj ustanovi te na ostale nespomenute prihode. Planirani su u iznosu od **14.600,00 eura**, a ostvareni u iznosu od **6.372,68 eura** što čini **43,65%**, te **80,77%** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi iz navedenog izvora su realizirani u iznosu od **5.890,55 eura** što čini **40,35%** planiranog iznosa te **92,80%** iznosa realiziranog u prethodnom izvještajnom razdoblju. Realizacija rashoda planiranih u okviru ovog izvora očekuje se do kraja tekuće godine.

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 **700.000,00 eura**, a ostvareni su u iznosu od **653.492,18 eura** što čini **93,36%**, te povećanje od **6%** u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Navedeni prihodi su u skladu s ugovorenim limitom s HZZO-om, a povećanje je evidentirano jer je u godišnji plan uključen rizik od izvršenja ugovorenog limita zbog nedostatka liječnika – specijalista dječje i adolescentne psihijatrije, te je planiran u nižem iznosu.

Rashodi u okviru ovog izvora su realizirani u iznosu od **690.610,50 eura** što čini **53,12%** planiranog iznosa te povećanje od **26,64%** u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

U okviru izvora financiranja **Donacije (6.1.1.)** evidentirana je kapitalna donacija od trgovačkog društva (7 okvira za plakate) u iznosu od **140.00 eura**.

1.2.4. Izvršenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

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

Tablica 6. **IZVRŠENJE RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Šifra	Naziv	Izvršenje I. - VI. 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I. - VI. 2026.	Indeks 6 (5/4*100)	Indeks 7 (5/3*100)
1	2	3	4	5	6	7
	SVEUKUPNO RASHODI	812.765,33	1.852.000,00	955.999,45	51,62	117,62
Funkcijska 07	Zdravstvo	812.765,33	1.852.000,00	955.999,45	51,62	117,62
Funkcijska 076	Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	812.765,33	1.852.000,00	955.999,45	51,62	117,62

U razred **07- Zdravstvo** svrstavaju se realizirani rashodi proračunskih korisnika i njihovih osnivača u promatranim razdobljima.

1.3. Račun financiranja

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

1.4. Obrazloženje rezultata financijskog plana

U razdoblju siječanj-lipanj 2026. godine Poliklinika je ostvarila **Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 38.746,67 eura**. Razvrstan prema izvorima financiranja:

Tablica br. 7.

Izvor financiranja	Ostvareni prihodi	Ostvareni rashodi	Financijski rezultat
1.1.1 Opći prihodi i primici	243.700,02	244.410,50	-710,48
1.2.3 Decentralizirana sredstva	13.547,90	14.947,90	-1.400,00
3.1.1. Vlasiti prihodi	6.372,68	5.890,55	482,13
4.3.1. Prihodi od HZZOa-	653.492,18	690.610,50	-37.118,32
6.1.1 Donacije	140,00	140,00	0,00
UKUPNO:	917.252,78	955.999,45	-38.746,67

Tijekom 2025. godine planiran je višak poslovanja prenosiv u sljedeće razdoblje u iznosu od 600.000,00 eura, a ostvaren je kumulirani višak u iznosu od 755.156,55 eura. Uključujući navedeni manjak razdoblja u iznosu od **38.746,67 eura**, ukupni kumulirani višak prenosiv u sljedeće razdoblje iznosi **716.409,88 eura**.

1.5. Obrazloženje stanja novčanih sredstava

Novac u banci i blagajni na dan 30. lipnja 2026. godine iznosi **863.671,17 eura** što je u odnosu na početak godine, kada je iznosio **890.800,09 eura** manje za **3,14%**.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG 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.

POSEBNI DIO

Tablica br. 8.

Šifra	Naziv	Izvršenje I. - VI. 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I. - VI. 2026.	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	786.280,68	1.802.000,00	941.051,55	52,22	119,68
Izvor 1.1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	234.610,30	487.400,00	244.410,50	50,15	104,18
3	Rashodi poslovanja	234.610,30	487.400,00	244.410,50	50,15	104,18
31	Rashodi za zaposlene	185.748,00	387.800,00	192.945,47	49,75	103,87
32	Materijalni rashodi	48.364,30	98.600,00	50.940,99	51,66	105,33
34	Financijski rashodi	498,00	1.000,00	524,04	52,40	105,23
Izvor 3.1.1	VLASTITI PRIHODI	6.347,86	14.600,00	5.890,55	40,35	92,80
3	Rashodi poslovanja	6.347,86	14.600,00	5.890,55	40,35	92,80
31	Rashodi za zaposlene	5.598,86	14.600,00	3.675,95	25,18	65,66
32	Materijalni rashodi	749,00	0,00	2.214,60	#DIV/0!	295,67
Izvor 4.3.1	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	545.322,52	1.300.000,00	690.610,50	53,12	126,64
3	Rashodi poslovanja	540.077,18	1.297.000,00	658.694,26	50,79	121,96
31	Rashodi za zaposlene	437.225,19	1.053.600,00	521.168,60	49,47	119,20
32	Materijalni rashodi	102.504,98	242.400,00	137.283,45	56,64	133,93
34	Financijski rashodi	347,01	1.000,00	242,21	24,22	69,80
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.245,34	3.000,00	31.916,24	1.063,87	608,47
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.344,38	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	900,96	3.000,00	31.916,24	1.063,87	3.542,47
Izvor 6.1.1	DONACIJE	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	140,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Aktivnost 022110K211001	KAPITALNA ULAGANJA U ZDRAVSTVENE USTANOVE - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	26.484,65	50.000,00	14.947,90	29,90	56,44
Izvor 1.2.3	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA	26.484,65	50.000,00	14.947,90	29,90	56,44
3	Rashodi poslovanja	15.560,40	26.400,00	14.947,90	56,62	96,06
32	Materijalni rashodi	15.560,40	26.400,00	14.947,90	56,62	96,06
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.924,25	23.600,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.924,25	23.600,00	0,00	0,00	0,00

2.1. 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 **14.947,90 eura** što čini **29,90%** u odnosu na planirani. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za **43,56%**. Planirani rashodi poslovanja iz decentraliziranih sredstava odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja te računalnih usluga. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na Licence (4123) i Medicinsku opremu (4224).

Predsjednica Upravnog vijeća:

prof. dr. sc. Gordana Kerestes

