|  |  |
| --- | --- |
| cid:image001.png@01D78527.2E32F830 | ***Zavod za hitnu medicinu Zadarske županije***  ***Zadar, Ivana Mažuranića 28.***  ***Ur.broj: /2025***  ***17.03.2025. godine*** |

***UPRAVNO VIJEĆE***

***ZAVODA ZA HITNU MEDICINU ZADARSKE ŽUPANIJE***

***Obrazloženje Drugih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025godinu OPĆI DIO-***

***Sažetak računa prihoda i rashoda*** *Drugim izmjenama financijskog plana za 2025 godinu planirani Prihodi iznose 15.672.872,00 eur i veći su u odnosu na Plan za 208.400,00 eur.*

*Planirani prihodi se sastoje od prihoda poslovanja ,****6,*** *- 14.552.463,59 eur, , prihoda od prodaje nefinancijske imovine,****7,*** *planiranih u iznosu 20.000,00 eur , te prenesenog viška poslovanja prethodnih razdoblja,* ***9****,u iznosu od 1.120.408,41 eur.*

*Ukupni rashodi Drugih izmjena Financijskog plana za 2025 godinu su planirani na razini 15.672.872,00 eur.*

*Planirani rashodi sastoje se od rashode poslovanja,****3, -*** *12.827.072,00 eur, rashoda za nabavku nefinancijske imovine,* ***4****, -2.808.800,00 eur i izdataka za financijsku imovinu ,****5****, u iznosu 37.000,00 eur.*

***Obrazloženje općeg dijela financijskog plana 2025 godina- DRUGE IZMJENE***

***Prihodi :***

*Ukupni prihodi za 2025g (15.632.872,00eur) sastoje se od slijedećih skupina :*

* ***Ekonomska klasifikacija 63*** *pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg financijskog plana .*

*Ovi prihodi se odnose na program „specijalističko usavršavanje doktora hitne medicinske pomoći“ kao i specijalizanata medicinskih sestara i tehničara, izvor sredstava se osigurava kroz državni proračuna temeljem prenesenih EU sredstava i iznose 275.000,00 eur.*

* ***Ekonomska klasifikacija 64*** *Prihodi od imovine*

*Ovdje su planirani prihodi od tečajnih razlika, kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 300,00 eur*

* ***Ekonomska klasifikacija 65*** *Prihodi od pristojbi po posebnim propisima*

*Ovi prihodi se planiraju na razini 142.910,00 eur i identični su Planu za 2025 godinu.*

*Prihode ove skupine čine potpore JLS kroz participaciju općina i gradova u financiranju programa mreže ljetne hitne pomoći, a u 2025 planirani su iznosom 92.910,00 eur.*

*Te prihod od refundacije šteta u iznosu od 50.000,00 eur koji su izmjenama sa izvora 31 prebačeni na izvore 41.*

* ***Ekonomska klasifikacija 66*** *Prihodi od prodaje proizvoda i roba , te pruženih usluga*

*Prihodi iz skupine vlastitih prihoda koji se ostvaruju kroz rad ambulanti, osiguranja sportskih il sličnih aktivnosti te , postupaka medicinskih timova povećavaju se i planiraju na iznos 578.428,41 eur te su povećani u odnosu na Plan za 40.693,81 eur.*

* ***Ekonomska klasifikacija 67*** *Prihodi iz nadležnog proračuna, ugovorne obveze*

*Drugim izmjenama ova skupina prihoda se povećava za 167.600,00 eur , čine ih sredstva DECa koja su namijenjena nabavci vozila hitne i sanitetske službe , planirani iznos 1.676.951,24eur. Sredstva Županije na ek.kl.67 su 284.955,44 eur predstavljaju iznos za ljetnu sezonu (126.449,00) , a ostatak predstavlja participaciju Županije u financiranju materijalnih rashoda. Unutar ove skupine su i sredstva MIZ kao sufinanciranje ljetne sezone u iznosu od 41.449,00 eur. I na kraju izvor ,41, - Ugovorna sredstva HZZO koja su planirana u iznosu od 11.531.969,50 eur u odnosu na Plan povećana su za navedenih 167.600,00 eur povećanja ove ek kl 67.*

* ***Ekonomska klasifikacija 68*** *Prihodi od kazni, upravnih mjera*

*Ovi prihodi su izvorom vlastiti prihod Ustanove a, planirani su na 500,00 eur.*

* ***Ekonomska klasifikacija 72*** *Prihodi od prodaje dugotrajne imovine*

*Ova skupina prihoda planirana je u iznosu od 20.000,00 eur, bazira se na planu prodaje vozila koja su u planu rashoda 2025 god..*

*-****Ekonomska klasifikacija 9*** *Preneseni višak/manjak prethodnog razdoblja*

*Predstavlja sredstva koja se preraspodjeljuju u naredno poslovno razdoblje.*

*Preneseni višak se korigira za 106,19 eur zbog korekcije završnog rezultata 2023 godine te sada umjesto 1.120.302,22 iznosi 1.120.408,41 eur.*

***Rashodi :***

*Ukupni rashodi za 2025g drugim izmjenama planirani su iznosom 15.672.872,00 eur. , sastoje se od ekonomskih skupina, klasifikacija kako slijedi :*

* ***Ekonomska klasifikacija 31*** *Rashodi za zaposlene*

*Ukupno planirana sredstva na ovoj skupini se planiraju na razini 9.532.849,00 eur , te su ostala jednaka Planu, odnose se na bruto plaće , doprinose, te ostala prava radnika koja se ostvaruju kroz božićnice, regres, nagrade i slične izdatke.*

*Istaknuli bi ih u 3 skupine ; - bruto plaće radnika 8.061.449,00 eur , - Obvezno zdravstveno i mirovinsko osiguranje 1.178.100, 00 te ostala prav – 293.300,00 eur.*

*Radi se o materijalnim pravima radnika, koja su dodatno povećana sredstvima financiranja specijalizanata te prate porast troškova i prava radnika koja će se ostvariti u planskoj godini.*

* ***Ekonomska klasifikacija 32*** *Materijalni rashodi*

*Ukupno planirana sredstva za materijalne rashode iznose 3.251.453,00 eur , veća su u odnosu na Plan za 167.600,00eur, unutar njih se planom obuhvaćaju rashodi, materijalni trošak i usluge ,a istaknuli bi one značajnije koji čini glavni udio planiranog troška :*

* *Rashodi za prijevoz na posao i s posla (3212) ukupno su 210.350,00 eur,*
* *Materijali i sirovine(3222) na ovom kont je došlo do smanjenja sredstva jer po novom pravilniku o proračunskom računovodstvu troškovi za lijekove te medicinski potrošni materijal se knjiže na knt 3251. Prijenosom navedenih troškova iznos knt 3222 sada iznosi 14.000,00 eur.*
* *Energenti (3223) gorivo i električna energija -ukupno se planiraju na 782.000,00 eur,*
* *Službena radna obuća i odjeća(3227) došlo je do povećanja iznosa ovi rashoda te sada iznosi 116.000,00 eur.*
* *Usluge telefona, pošte, te prijevoza pacijenata brodom (3231) su planirani na 142.450,00 eur,*
* *Sitni inventar i auto gume (3225) mijenjaju se i sad iznose 70.200,00 eur.*
* *Usluge tekućeg investicijskog održavanja(3232) planirane su 457.000,00 eur koje se uglavnom odnose na održavanje i popravak vozila, kao i održavanje radnih prostora*
* *Intelektualne usluge(3237) koje obuhvaćaju skupinu rashoda pripravnosti ,ugovor o djelu sa vanjskim medicinskim osobljem , se planiraju u iznosu od 544.440,00 eur.*
* *Zdravstvene i veterinarske usluge (3236) u iznosu 85.920,00 eur (rashodi na usluge vanjskih suradnika ali pravnih osoba/ordinacija).*
* *3251 kreira se novi knt po pravilniku te sadrži troškove lijekova i medicinskog materijala na iznos od 166.500,00 eur.*
* *Knt 3292 „premije osiguranja“ se povećava za 89.400,00 eur te sada iznosi 150.000,00 eur*
* ***Ekonomska klasifikacija 34*** *Financijski rashodi*

*Sredstva ovog konta ostaju ne promijenjena i iznose 36.770,00eur. Rashodi koji čine ovu skupinu su kamate za financijski leasing, bankarske naknade i usluge, te zatezne kamate.*

* ***Ekonomska klasifikacija 38*** *Ostali rashodi, ugovorne kazne*

*Planirani rashodi iznosu 6.000,00 eur , (ostaju ne promijenjena) odnose se na štete zaposlenicima te štete i ugovorne kazne prema HZZO i sl.*

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine******knt****.* ***4*** *ukupno u odnosu na Plan 2.768.000,00 eur , povećana su u iznosu od 40.800,00 eur, te sada iznose 2.808.800,00 eur ,a sastoje se od slijedećih skupina :*

* ***Ekonomska klasifikacija 41*** *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*

*Ukupna sredstva ove grupe rashoda iznose 30.000,00 eura, povećana su u odnosu na Plan za 15.000,00 eur te se odnose na ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja*

* ***Ekonomska klasifikacija 42*** *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*

*Ukupna sredstva na ovoj grupi iznose 2.746.000,00 eur a odnose se rashode koji će se ostvariti kroz ulaganja u medicinsku opremu, nabavku medicinskih automobila, računalnu i telekomunikacijsku opremu , te nabavku radnog namještaja.*

*Glavnina sredstava , ukupno 2.250.000,00 eur, su planirana za raspisane natječaje nabave 7 medicinskih auta, te nabavku novih/dodatnih u 2025g.*

*Do povećanja ove skupine rashoda došlo je zbog plana rashoda u iznosu od 26.000,00 eur u izradu i pripremu projektne dokumentacije u industrijskoj zoni Poličnik.*

* ***Ekonomska klasifikacija 45*** *Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu*

Planiraju se u iznosu 32.800,00 eur, dodatna ulaganja u prijevozna sredstva, plan utroška materijala u poboljšanje i ispravnost motornih medicinskih vozila, izmjenama ova skupina rashoda povećala se za 2.800,00 eur.

*Rashodi/ izdaci za financijsku imovine u grupi* ***5*** *ukupno iznose 37.000,00 eur . :*

* ***Ekonomska klasifikacija 54*** *Izdaci za otplatu glavnice iz primljenih kredita*

*Planirana sredstva se koriste za otplatu glavnice, zaduženog leasinga, koji je realiziran u postupku nabave 3 medicinska vozila. Ukupno zaduženje ,anuiteti, u 2025g iznosit će u skladu sa planom 37.000,00 eur.*

***RAČUN FINANCIRANJA***

*Prikazani su računi, grupe* ***8 i 5*** *gdje su evidentirani**primici od financijskog zaduživanja , odnosno izdaci za otplatu 12 anuiteta na primljeni kredit , leasing, za kupnju 3 medicinska auta.*

*Ukupno planirane obveze/prava realizacije kreditnih sredstava klasifikacijska skupina (****8****) neće se ostvarivat i ne planiraju se nikakva financijska sredstva. Dok na klas.skupini (****5****) planirano je zaduženje otplate anuiteta iz prethodnih godina, na iznos od 37.000,00 eur koja će se pokrivati vlastitim sredstvima (31).*

***REZULTAT POSLOVANJA***

*Poslovnim planom i projiciranim prihodima financijskog proračuna za 2025 godini planirana je ravnoteža prihoda i rashoda, bez ostvarivanja poslovnog viška ili gubitka poslovanja.*

*Ravnateljica Ustanove*

*Ivana Šimić ,dipl.oec*