|  |  |
| --- | --- |
| cid:image001.png@01D78527.2E32F830 | ***Zavod za hitnu medicinu Zadarske županije***  ***Zadar, Ivana Mažuranića 28.***  ***Ur.broj: /2025***  ***27.10..2025. godine*** |

***UPRAVNO VIJEĆE***

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

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

***Sažetak računa prihoda i rashoda*** *Petim izmjenama financijskog plana za 2025 godinu planirani Prihodi iznose 17.010.502,00 eur i veći su u odnosu na Plan za 1.099.300,00 eur.*

*Planirani prihodi se sastoje od prihoda poslovanja ,****6,*** *- 15.870.093,59 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 Petih izmjena Financijskog plana za 2025 godinu su planirani na razini 17.010.502,00 eur.*

*Planirani rashodi sastoje se od rashode poslovanja,****3, -*** *14.066.202,00 eur, rashoda za nabavku nefinancijske imovine,* ***4****, -2.907.300,00 eur i izdataka za financijsku imovinu ,****5****, u iznosu 37.000,00 eur.*

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

***Prihodi :***

*Ukupni prihodi za 2025g (17.010.502,00eur) 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 , povećana su za 180.000,00 eur i iznose 455.000,00 eur. Povećanje ove stavke i odstupanja od Plana je isplata sredstava za specijalizante iz prethodnih godina, a koja su se ostvarila u tekućoj godini.*

* ***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 157.910,00 eur iveći su za 15.000,00 eur u odnosu na 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 65.000,00 eur koji se refundiraju kroz izvore 41- HZZO.*

* ***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 , ovim izmjenama su smanjeni u odnosu na Plan za 299.000,00,00 eur. i iznose 1.647.511,65 eur.*

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

*Petim izmjenama ova skupina prihoda se povećava za 1.203.300,00 eur , pojašnjenje povećanja prikazujemo kroz pojedine skupine izvora : Sredstva iz izvora 11-županija se povećavaju za 300.000,00eur i sad iznose 701.063,44 eur, Sredstva od ugovornih obveza HZZO na ek.kl.67 su povećana 903.300,00 eur i sad iznose 12.592.440,50 eur.*

* ***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 kao izvor financiranja rashodovne strane. Preneseni višak iznosi 1.120.408,41 eur.*

***Rashodi :***

*Ukupni rashodi za 2025g, petim izmjenama, planirani su iznosom 17.010.502,00 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 10.379.849,00 eur , te su u odnosu na Planu povećana za 835.000,00 eur, 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 8.756.449,00 eur , - Obvezno zdravstveno i mirovinsko osiguranje 1.318.100,00 te ostala prav – 305.300,00 eur.*

*Radi se o materijalnim pravima radnika koja 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 3.642.583,00 eur , veća su u odnosu na Plan za 263.300,00 eur, unutar njih se planom obuhvaćaju rashodi, materijalni trošak i usluge ,a istaknuli bi one značajnije koji čini glavni udio planiranog troška :*

* *Službena putovanja (3211) u odnosu na Plan povećana su za 4.000,00 eur i sada iznose 55.780,00 eur*
* *Rashodi za prijevoz na posao i s posla (3212) povećana su za 50.000,00 eur i ukupno iznose 259.350,00 eur,*
* *Stručno usavršavanje zaposlenika (3213) sredstva ovog konta su povećana za 10.000,00 eur i sada izunose 65.000,00eur.*
* *Energenti (3223) gorivo i električna energija -ukupno se planiraju na 782.000,00 eur,*
* *Sitni inventar i autogume (3225) sredstva se planiraju na 170.900,00 eur*
* *Službena radna obuća i odjeća(3227) nabavka radne odjeće za zdravstvene radnike u iznosu 116.000,00 eur.*
* *Usluge telefona, pošte, te prijevoza pacijenata brodom (3231) su planirani na 142.450,00 eur,*
* *Usluge tekućeg investicijskog održavanja(3232) povećane su za 15.000,00 eura i planirane su 472.000,00 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 povećane su za 180.000,00 eur i planiraju se iznosom od 724.440,00 eur.*
* *Zdravstvene i veterinarske usluge (3236) iznose 86.800,00 eur (rashodi na usluge vanjskih suradnika ali pravnih osoba/ordinacija).*
* *Ostale usluge (3239) su povećane za 2.500,00 eur i iznose 114.000,00 eur.*
* *Rashodi po osnovi utroška ljekova i potrošnog medic. materijala (3251) sadrži troškove lijekova i medicinskog materijala , povećavaju se za 9.800,00 eur i sad iznose 176.300,00 eur.*
* *Knt 3292 „premije osiguranja“ osiguranje radnika i imovine koji iznose 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 iznose 7.000,00 eur , 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 2.906.300,00 eur , povećana su u iznosu od 1.000,00 eur, te sada iznose 2.907.300,00 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, odnose se na ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja*

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

*Ukupna sredstva na ovoj grupi iznose 2.844.500,00 eur i povećana su za 1.00,00 eur u odnosu na Plan. Sredstva ove ekonomske klasifikacije(42) su rashodi koji će se ostvariti kroz ulaganja u medicinsku opremu, nabavku medicinskih automobila, računalnu i telekomunikacijsku opremu , te nabavku radnog namještaja.*

*Glavnina sredstava , ukupno 2.290.000,00 eur, su planirana za izvršenje obveza ugovorenih 7 medicinskih auta u 2025 godini ukupne vrijednosti 1.050.000,00 eur, te nabavku novih/dodatnih u 2025g koja su procijenjena vrijednosti od 1.240.000,00 eur te osobnog vozila vrijednosti 30.000,00. Te sredstva u iznosu 405.500,00 eur za nabavku medicinske i laboratorijske opreme.*

* ***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.

*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*