

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA POSLOVANJA ZA period siječanj-lipanj 2025.

1. Temeljem Zakona o proračunu (Nar.nov.144/2021) propisana je obveza polugodišnjeg i godišnjeg izvještavanja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika. Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.
2. Prihodi i primici, rashodi i izdaci u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
3. *Proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje, do 31.srpnja tekuće proračunske godine..*
4. Temeljem Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti utvrđena je obveza čelnika-ravnatelja proračunskog korisnika da upravljačkom tijelu podnese izvještaj o izvršenju financijskog plana.
5. Izvještajem o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika ne utvrđuje se ni tekući ni preneseni rezultat poslovanja. Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.
6. Financijski plan planira se i izvršava prema modificiranom novčanom načelu, odnosno prihodi se planiraju prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihova naplata, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su naplaćeni. Rashodi utvrđeni u Računskom planu na razredima 3 Rashodi poslovanja i 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, uključujući i rashode za kratkotrajnu nefinancijsku imovinu u djelatnosti zdravstva, planiraju se prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihovo plaćanje, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su plaćeni.
7. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.
8. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuje prihode i rashode na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.
9. Temeljem članka 17.stavka 1. točka 8. Statuta Opće bolnice Nova Gradiška, Upravno vijeće Opće bolnice Nova Gradiška donijelo je Odluku o usvajanju Financijskog plana Ustanove za 2025. godinu s projekcijama Plana za 2026. i 2027. na 6. sjednici Upravnog vijeća održanoj 13. prosinca 2024.
Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 22.884.136 €, a ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu 22.884.136 €. Sukladno molbi za osiguranje dodatnih sredstava u 2025. Ministarstvo zdravstva osiguralo je dodatna sredstva u iznosu

- 1.713.521 €, te je Tekući financijski plan za 2025. utvrđen u iznosu 24.597.657 €. Financijski plan proračunskog korisnika mora biti uravnotežen.
10. Rashodi poslovanja - razred 3- za 2025. planirani su u iznosu 22.015.067 €, a ostvareni u iznosu 11.163.525,37 € – Indeks ostvarenja 50,71. Najveće odstupanje od planiranog iznosa evidentirano je kod rashoda za zaposlene jer je u obračunskom periodu isplaćena obveza za regres, novo uvedena obveza isplate nagrade za uskršnje blagdane – Indeks ostvarenja 53,11. Rashodi za materijal i energiju ostvareni su s indeksom 43,83, sukladno izvršenim plaćanjima dospjelih obveza prema dobavljačima. Značajno odstupanje je i kod rashoda za komunalne usluge, zbog značajnog porasta i kretanja cijena na tržištu usluga. Odstupanja su ostvarena i kod financijskih rashoda gdje rashodi za obračunate zatezne kamate nisu ostvareni u planiranom iznosu. U 2025. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje isplatio je ukupno ugovoreni budžet na teret obveznog zdravstvenog osiguranja, te su raspoloživa novčana sredstva u najvećem dijelu korištena za podmirenje obveza prema zaposlenima. Zbog neadekvatnog povećanja cijena svih zdravstvenih usluga po kojima bolnica vrši fakturiranje prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje dolazi do povećanja iskazanih obveza prema Zavodu, ali i do povećanja obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal.
 11. U obračunskom periodu siječanj-lipanj 2025. svi rashodi za zaposlene-skupina 31 utvrđeni su i isplaćeni sukladno važećem Kolektivnom ugovoru, Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama te su u odnosu na ukupan plan za 2025. ostvareni s indeksom 53,11.
 12. Sukladno iskazanim potrebama za stručnim usavršavanjem, ostvareni su manji rashodi za službena putovanja i stručna usavršavanje u obračunskom periodu 2025. jer se troškovi stručnog usavršavanja planiraju u povećanom iznosu u drugom dijelu poslovne godine
 13. Tijekom promatranog perioda 2025., a u odnosu na isti period 2024., u ustanovi su iskazani materijalni rashodi u povećanom iznosu za 216.841,59 € zbog rasta cijena sirovina na tržištu, odnosno indeks ostvarenja plana za 2025., a u odnosu na isti period 2024. je 109,72 sukladno dospjeću obveza i plaćenim obvezama u promatranom periodu.
 14. Dodatkom II. Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja u članku 65.a, propisana je obveza poslodavca da radnicima, koji su ju u obvezi koristiti sukladno propisima o zaštiti na radu, dužan osigurati osobnu radnu odjeću i obuću u periodičnim vremenskim razmacima, a najmanje svake dvije godine. Sukladno navedenom u 2025. planirana su sredstva za radnu odjeću i obuću u iznosu 10.000 €, koja će biti realizirana u drugom dijelu poslovne godine.
 15. Sukladno epidemiološkoj situaciji, i kretanju cijena na tržištu iskazani su povećani rashodi za komunalne usluge vezano za odvoz i zbrinjavanje infektivnog otpada te rashoda za zaštitu i uređenje voda.
 16. Planirani rashodi za troškove sudskih postupaka, pristojbe i naknade u obračunskom periodu ostvareni su u iznosu 8.691 € radi isplatu razlike uvećanja plaće za prekovremeni rad - Indeks ostvarenja 43,46
 17. Planirani rashodi za premije osiguranja ostvareni su s indeksom 47,45 sukladno plaćanju dospjelih obveza i visini premija osiguranja utvrđenima u potpisanim policama osiguranja u 2025.

18. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – razred 4 - za 2025. izvornim planom planirani su u iznosu 765.000 €, a preraspodjelom raspoloživih sredstava Ministarstvo zdravstva financiralo je i nabavu dugotrajne imovine u iznosu 1.713.521 €, te su rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2025. Tekućim planom planirani u iznosu 2.478.521 €, a ostvareni-isplaćeni u obračunskom periodu 2025. u iznosu 1.741.850,39 € – indeks ostvarenja 70,28.
19. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova-razred 5, planirani su iz općih prihoda i primitaka, u iznosu 104.069 EUR, za otplatu glavnice kredita koje je Brodsko posavska županija realizirala za financiranje projekata energetske obnove Bolnice. Opća bolnica Nova Gradiška nije realizirala kredit kod poslovne banke, ali županija Brodsko posavska sklopila je Ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom sa Privrednom bankom Zagreb za financiranje projekata energetske obnove Opće bolnice Nova Gradiška. Partije po navedenom kreditu su: 5110231684, 5110231692, 5110231718, 5110231734, 5110231726 i 5110231742. Sporazumom o međusobnim pravima i obvezama u vezi prijenosa osnivačkih prava nad Općom bolnicom Nova Gradiška, navedene obveze su prenesene na Republiku Hrvatsku, te izdaci za otplatu glavnice kredita planirane su iz općih prihoda i primitaka. U promatranom periodu nije bilo naplate niti isplate po navedenim obvezama.
20. Prihodi poslovanja - razred 6 – tekućim planom za 2025. planirani su u iznosu 24.597.657 €, a u promatranom obračunskom periodu ostvareni su u iznosu 12.748.761,91 €-indeks ostvarenja 51,83.
21. Najznačajniji prihod ustanove čini prihod koji se ostvaruje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja. Maksimalni osnovni iznos sredstava za provođenje zdravstvene zaštite osiguranim osobama Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, sukladno Ugovoru, za obračunski period siječanj-lipanj 2025. ugovoren je i isplaćen u iznosu 8.974.965,24 €, što je pozitivno utjecalo na ostvarenje Financijskog plana za 2025.
22. Maksimalni iznos sredstava za provođenje određenih postupaka osiguranicima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za obračunski period utvrđen je u iznosu 405.340,51 €, a u obračunskom periodu naplaćeno je 201.758,13 €. Ustanova je obvezna za pruženu zdravstvenu zaštitu za posebno plaćene postupke osiguranoj osobi ispostaviti osobni račun. Na osnovi ispostavljenih i priznatih računa Ustanove, vrši se usklađenje i konačan obračun izvršenog rada Ustanove u odnosu na maksimalni polugodišnji iznos sredstava za posebno plaćene postupke sa stanjem na dan 30.lipnja 2025. Temeljem dostavljenih i likvidiranih faktura u Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje, ustanova je na dan 30.lipnja 2025. iskazala manjak faktura u odnosu na ugovoreni maksimalni iznos sredstava za posebno plaćene postupke za financiranje ustanove u promatranom periodu. Navedena činjenica negativno je utjecala na ostvarenje Financijskog plana za obračunski period siječanj-lipanj 2025.
23. U obračunskom periodu 2025. naplaćeni su prihodi po posebnim propisima-dopunsko osiguranje u iznosu 984.640,54 €, a koji su planirani na poziciji 65 u iznosu 1.000.000 €. Brža dinamika naplate prihoda, povećanje opsega pruženih usluga kao i kretanje cijena zdravstvenih usluga, pozitivno su utjecali na ostvareni financijski rezultat kao i na planirane prihode i na izvršenje plana 2025.

24. Tekućim planom za 2025. prihodi i primici iz izvora Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 2.617.543 € i to za isplatu zateznih kamata za realizirane kredite za energetska obnova, zateznih kamata dobavljačima u iznosu 19.560 €, za materijalne rashode-premije osiguranja u iznosu 180.393 €, nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 2.313.521 €, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 104.069 €. Realizirana sredstva u 2025. su za nabavu dugotrajne imovine u iznosu 1.713.520,86 €, za premije osiguranja u iznosu 90.196,14 € odnosno realizirana sredstva u obračunskom periodu ukupno su u iznosu 1.803.717 € sa indeksom ostvarenja 68,91. Isplata glavnice i kamata za realizirane kredite za energetska obnova biti će realizirani u drugom dijelu poslovne godine.
25. Nakon proglašenja epidemije bolesti COVID-19 povećano je testiranje na COVID19 koje samostalno plaćaju fizičke osobe, te pravne osobe za svoje radnike. U 2025. zbog aktualne situacije s epidemijom dolazi do smanjenja pruženih usluga, a naplaćeni prihodi za zdravstvene usluge koje bolnica pruža korisnicima koji nisu zdravstveno osigurani, te koji nisu obuhvaćeni ugovorom o pružanju zdravstvenih usluga iskazani su u iznosu 36.959,36 €.
26. Tijekom 2025. isplaćene donacija na transakcijski račun Ustanove su u iznosu 1.721,00 €, te sukladno navedenom su iskazani prihodi, a rashodi od donacija u obračunskom periodu iskazani su u iznosu 210,15€. Neutrošena sredstva obračunskog perioda 2025. biti će korištena u slijedećim mjesecima poslovne godine.
27. U 2025., naplaćeni su ostali prihodi u iznosu 47.181,85 €, a koji nisu planirani na poziciji 68. Naplata navedenih prihoda pozitivno utječe na izvršenje Plana 2025. Naplaćena su potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova za troškove dežurstava specijalizirana u drugim zdravstvenim ustanovama te je sukladno navedenom u 2025. iskazan prihod u iznosu 16.233,06 €, i taj prihod čini 34,41% ostvarenih ostalih prihoda. Naplaćeni su i troškovi specijalizacija zbog neispunjenja ugovornih obveza u iznosu 4.281,93 € i taj prihod čini 9,08 % ostvarenih ostalih prihoda
28. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine- razred 7 - planirani su u iznosu 4.000 €, a ostvareni su u iznosu 463,22 €, -Indeks ostvarenja 11,58 zbog sporija dinamika naplate prihoda.
29. Naplaćeni prihodi i primici te isplaćeni rashodi i izdaci u obračunskom periodu siječanj-lipanj 2025. evidentirani su za obavljanje redovne djelatnosti usluga općih bolnica.
30. Prihodi i primici te rashodi i izdaci financijskog plana 2025., su planirani po programima i aktivnostima za provođenje redovne djelatnosti bolničke i specijalističke konzilijarne zdravstvene zaštite.
31. **Program 3602** - Investicije u zdravstvenu infrastrukturu obuhvaćaju ulaganja u postrojenja i opremu bolnice, odnosno nabavu medicinske opreme koja omogućava kvalitetniju zdravstvenu uslugu pacijentima, bržu dostupnost zdravstvenih usluga, te kvalitetniji rad medicinskog osoblja. Planirani prihodi i primici te rashodi i izdaci po osnovi programa Investicija u zdravstvenu infrastrukturu u tekućem planu za 2025. iznose 2.437.150 €, dok indeks izvršenja rashoda u odnosu na planirane iznosi 70,31 % odnosno 1.713.520,86 €. Navedeni iznos odnose se na plaćanje računa dobavljačima za isporuku medicinske opreme u iznosu 1.713.520,86 €. Tijekom 2025. ostvaren je zadani cilj, plaćena je

nabavljena nova medicinska oprema, zamijenjena dotrajala medicinska oprema, a sve u svrhu poboljšanja kvalitete rada i kvalitetnijeg pružanja zdravstvenih usluga pacijentima koji gravitiraju prema području djelovanja Bolnice. Planirani program provodi se kroz aktivnost K954002 Opća bolnica Nova Gradiška-Izravna kapitalna ulaganja

32. Pokazatelj rezultata-Nabavom nove medicinske opreme izvršena je zamjena dotrajale opreme, koja je neophodna za svakodnevni rad i neometano funkcioniranje rada Bolnice. Također nabava nove medicinske opreme omogućuje značajniji napredak i učinkovitiji rad u svrhu povećanja standarda pružanja zdravstvenih usluga. Planirana sredstva imaju za cilj osuvremeniti medicinsku opremu i bolničke građevinske objekte za obavljanje zdravstvene djelatnosti
33. **Program 3605** - Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge obuhvaća pružanje adekvatnih i pravovremenih zdravstvenih usluga u svrhu poboljšanja kvalitete života svim pacijentima koji gravitiraju na području djelovanja Opće bolnice Nova Gradiška. Cilj navedenog programa je ostvariti što povoljniji ishod liječenja i smanjenje rizika za nastanak neželjenih posljedica. Program Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge obuhvaća dvije aktivnosti: A954001 Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda i A954003 Administracija i upravljanje. Ukupno planirani rashodi po osnovi programa Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge za 2025. iznose 22.160.507 €, dok izvršenje obračunskog perioda 2025. iznosi 11.191.854,90 €. Indeks izvršenja plana po osnovi programa Sigurnost građana i prava na zdravstvene usluge iznosi 50,50%. Na aktivnosti Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda) planirana su sredstva u iznosu 21.980.114 € za nesmetano provođenje svih aktivnosti vezanih uz pružanje zdravstvene zaštite pacijentima. Ostvarena vrijednost u obračunskom periodu 2025. s pozicije aktivnosti Administracije i upravljanja iz evidencijskih prihoda iznosi 11.101.658,76 €, odnosno 50,51% u odnosu na planirana sredstva. Izvršenje Financijskog plana za 2025. kroz osnovnu aktivnost djelatnosti pružanja zdravstvene zaštite, odnosno kroz Aktivnost A954001 čini 86,02% izvršenja ukupnog Financijskog plana Bolnice za obračunski period siječanj-lipanj 2025. Opća bolnica Nova Gradiška ostvarila je planirani cilj u povećanju broja pruženih usluga kroz specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu. Tijekom obračunskog perioda 2025. ostvareno je 60.529 usluga više u odnosu na o ciljanu vrijednost za obračunski period 2025. Cilj smanjena dužine liječenja akutnih bolesnika nije u potpunosti ostvaren prema ciljanjoj vrijednosti koja je iznosila 6,00 dana, ali je smanjen u odnosu na polaznu vrijednost koja je iznosila 6,50 dana. Ostvareni rezultat pokazuje da je potrebno daljnje praćenje i djelotvornost kako bi se u narednom razdoblju ostvarila ciljana vrijednost.

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 1-6 2025
Povećanje broja usluga u SKZ-u	Godišnji broj pruženih usluga u SKZ-u	734.360	BIS OB Nova Gradiška	737.360	429.209
Praćenje dužine liječenja akutnih bolesnika	Broj	Polazna vrijednost na dan 01.01.2024. iznosi 6,26	Zdravstvena Ustanova	6,00	6,09

Ministarstvo zdravstva provelo je postupak temeljem objedinjene javne nabave za usluge osiguranja. Na aktivnosti A954003 Administracija i upravljanje planirana sredstva za 2025. su u iznosu 180.393 €, za financiranje usluga osiguranja-Izvor financiranja 11-Opći prihodi i primici. Indeks ostvarenja iznosi 50,00% ukupno planiranih sredstava.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 1-6 2025
Odnos plaćenih premija osiguranja i naplaćenih prihoda od osiguranja		Postotak	35%	Poslovno informacijski sustav	60%	10,33%

Cilj povećanja naplaćenih prihoda od osiguranja nije u potpunosti ostvaren prema ciljanoj vrijednosti koja je iznosila 60% od isplaćenih premija osiguranja. Ostvareni rezultat pokazuje da je potrebno daljnje praćenje i djelotvornost kako bi se u narednom razdoblju ostvarila ciljana vrijednost.

34. Osnovne aktivnosti planirane u 2025.su: K954002 Opća bolnica Nova Gradiška izravna kapitalna ulaganja, A954001-Administracija i upravljanje iz evidencijskih prihoda te A954003-Administracija i upravljanje.
35. Osnovni izvori financiranja u Bolnici su:
 - 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI
11 Opći prihodi i primici
 - 3 VLASTITI PRIHODI
31 Vlastiti prihodi
 - 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE
43 Ostali prihodi za posebne namjene-HZZO
 - 5 POMOCI
52 Ostale pomoći i darovnice
 - 6 DONACIJE
61 Donacije
 - 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA
71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
 - 8 NAMJENSKI PRIMICI
36. *Izvor financiranja opći prihodi i primici*- Ukupni prihodi i primici, te rashodi i izdaci tekućim planom planirani su u iznosu 2.617.543 €. U obračunskom periodu siječanj-lipanj 2025., ostvarena sredstva su u iznosu 1.803.717,00 €, kao i isplaćeni rashodi i izdaci. Tekućim Planom za 2025. prihodi i primici iz izvora Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 2.617.543 € i to za isplatu zateznih kamata za realizirane kredite za energetska obnova, zateznih kamata dobavljačima u iznosu 19.560 €, za materijalne rashode-premije osiguranja u iznosu 180.393 €, nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 2.313.521 €, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 104.069 €. Za isplatu

- obveza za glavnice za realizirane kredite energetske obnove u obračunskom periodu nisu naplaćeni prihodi niti su iskazani izdaci.
37. *Izvor financiranja vlastiti prihodi*-Tekućim financijskim planom za 2025. vlastiti prihodi planirani su u iznosu 159.000 € dok su u obračunskom periodu ostvareni u iznosu 57.481,91 €, s indeksom ostvarenja 36,15. Tijekom promatranog perioda dolazi do sporije dinamike naplate prihoda koje samostalno plaćaju fizičke osobe te pravne osobe za svoje radnike, dok u promatranom periodu iskazano je povećanje prihoda od drugih zdravstvenih ustanova za troškove dežurstava specijalizanata u drugim zdravstvenim ustanovama, kao i povećanje prihoda za troškove specijalizacija zbog neispunjenja ugovornih obveza. Naplaćeni prihodi korišteni su za nabavu dugotrajne imovine u iznosu 28.329,53 €. Za promatrani izvor financiranja u ovom obračunskom periodu iskazuje se višak prihoda nad rashodima u iznosu 29.152,38 €.
38. *Izvor financiranja prihod za posebne namjene- prihod ostvaren od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje*- Ukupni prihodi i primici, te rashodi i izdaci Tekućim planom planirani su u iznosu 21.672.114 €. Naplaćena sredstva iskazana su u iznosu 10.885.378,78 €, indeks ostvarenja 50,23. Maksimalni osnovni iznos sredstava za provođenje zdravstvene zaštite osiguranim osobama Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, sukladno Ugovoru, za obračunski period siječanj-lipanj 2025. ugovoren je i isplaćen u iznosu 8.974.965,24 €, što je pozitivno utjecalo na ostvarenje Financijskog plana za obračunski period 2025. Tijekom obračunskog perioda 2025. Ugovor sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje nije opravdan fakturama na teret obveznog zdravstvenog osiguranja, a sukladno kretanju cijena za zdravstvene usluge, te se u obračunskom periodu iskazuje manjak faktura u iznosu 1.539.174,85 €. Postojećim cijenama zdravstvenih usluga, ustanova nije bila u mogućnosti opravdati ukupno primljena sredstva tijekom obračunskog perioda 2025. U obračunskom periodu 2025. naplaćeni su prihodi po posebnim propisima-dopunsko osiguranje u iznosu 984.640,54 €, a koji su planirani na poziciji 65 u iznosu 1.000.000 €. Navedena činjenica pozitivno je utjecala na ostvareni financijski rezultat kao i na planirane prihode i na izvršenje plana 2025. Iz izvora financiranja-Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje-planirano je financiranje rashoda za zaposlene koji su ostvareni s indeksom 53,12. U obračunskom periodu 2025. svi rashodi za zaposlene-31 utvrđeni su i isplaćeni sukladno važećem Kolektivnom ugovoru, Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama. Iz izvora financiranja-Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje planirano je financiranje i materijalnih rashoda koji su iskazani sukladno potpisanim ugovorima, i izvršenim isplatama u obračunskom periodu. Ukupno naplaćeni prihodi korišteni su za pokriće rashoda te se za promatrani izvor financiranja u obračunskom periodu siječanj-lipanj 2025. iskazuje manjak sredstava u iznosu 117.157,76 €.
39. *Izvor financiranja Pomoći*-Financijskim planom za 2025. ukupni prihodi od pomoći su planirani u iznosu 135.000 €, ali u obračunskom periodu nisu naplaćeni. Tijekom 2024. Hrvatski zavod za zapošljavanje sukladno potpisanim Ugovorima o dodjeli potpore za pripravnštvo u javnim službama isplatio je ustanovi novčana sredstva u iznosu 145.178,40 €, a troškovi bruto izdataka za zaposlene u 2025. iskazani su u iznosu 70.582,54 €. Naplaćeni prihodi i primici u 2024. korišteni su za pokriće rashoda i izdataka u 2025., sukladno Planu

- poslovanja, te se za promatrani izvor financiranja iskazuje manjak naplaćenih prihoda i primitaka nad isplaćenim rashodima i izdacima u iznosu 70.582,54 €.
40. *Izvor financiranja Donacije*-Financijskim planom za 2025. ukupni prihodi od donacija planirani su u iznosu 10.000 € i to kao prihodi od tekućih donacija i prihodi od kapitalnih donacija. Tijekom 2025. isplaćene donacija na transakcijski račun Ustanove su u iznosu 1.721,00 €, a iskazani rashodi od donacija su u iznosu 210,15 €, te se za ovaj izvor financiranja iskazuje višak naplaćenih prihoda od 1.510,85 €, koji će biti korišten u drugom dijelu poslovne godine.
 41. Izvor financiranja nefinancijska imovina-Financijskim planom za 2025. ukupni prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu 4.000 € dok su ostvareni u iznosu 463,22 € s indeksom ostvarenja 11,58. Naplaćeni prihodi koristiti će se za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u drugom dijelu poslovne godine, te se za promatrani izvor financiranja u obračunskom periodu siječanj-lipanj 2025. iskazuje višak prihoda nad rashodima.
 42. Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja 1.928.374,64 €, a stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja 96.899,36 €.

43. Ostvareni prihodi,rashodi,izdaci, te rezultat poslovanja po izvorima i ostvarenje u odnosu na tekući Financijski plan 2025.

Izvor	NAZIV IZVORA	TEKUĆI PLAN PRIHODA I RASHODA siječanj-prosinac 2025. u EUR	OSTVARENI PRIHODI siječanj-lipanj 2025. “ 6 i 7 “ u EUR	VIŠE “+”/MANJE “-“ ostvareno prihoda u odnosu na plan 2025. u EUR	OSTVARENI RASHODI i IZDACI Siječanj-lipanj 2025. “ 3, 4 i 5 “ u EUR	VIŠE “+” /MANJE“-“ ostvareno rashoda u odnosu na plan 2025. u EUR	OSTVARENI REZULTAT poslovanja PO IZVORIMA u EUR
11	Opći prihodi i primici	2.617.543	1.803.717,00	-813.826,00	1.803.717,00	-813.826	0,00
31	Vlastiti prihodi	159.000	57.481,91	-101.518,09	28.329,53	-130.670,47	+29.152,38
43	Ostali prihodi za posebne namjene	21.672.114	10.885.378,78	-10.786.735,22	11.002.536,54	-10.669.577,46	-117.157,76
52	Ostale pomoći i darovnice	135.000	0,00	-135.000,00	70.582,54	-64.417,46	-70.582,54
61	Donacije	10.000	1.721,00	-8.279,00	210,15	-9.789,85	+1.510,85
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	4.000	463,22	-3.536,78	0,00	-4.000,00	+463,22
	UKUPNO	24.597.657	12.748.761,91	-11.848.895,09	12.905.375,76	11.692.281,24	-156.613,85

Ravnatelj:
Josip Kolodziej,dr.med.spec