|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 46989 |
| **Naziv obveznika** | ZAVOD ZA HITNU MEDICINU KARLOVAČKE ŽUPANIJE |
| **Razina** | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 3.710.809,86 | 5.408.038,08 | 145,7 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 3.790.617,27 | 5.203.605,61 | 137,3 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **0,00** | **204.432,47** | **-** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 0,00 | 6.180,00 | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 54.773,86 | 39.901,63 | 72,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **54.773,86** | **33.721,63** | **61,6** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)** | **X005** | **0,00** | **170.710,84** | **-** |

Višak prihoda poslovanja u iznosu 204.432,47 ostvaren je najvećim dijelom plaćanjem faktura ispostavljenih HZZO temeljem ugovornog odnosa i obavljanjem usluga sanitetskog prijevoza, te kamata na depozite i vlastitih prihoda. Preneseni manjak prihoda poslovanja iz prethodne godine iznosi 21.963,48 eura i odnosi se na rashode nastale na projektima koji se financiraju iz EU fondova.
Manjak prihoda od nefinancijske imovine 33.721,63 odnosi se na rashode izvora HZZO posebne namjene za redovno poslovanje. Preneseni višak prihoda od nefinancijske imovine iz prethodne godine iznosi 283.735,61 eura.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifre 6381+6382) | 638 | 19.569,86 | 21.997,64 | 112,4 |

Tekuće pomoći se odnose na provođenje projekata specijalističkog usavršavanja medicinskih tehničara u djelatnosti hitne medicine iz EU fondova.
Prihod u iznosu 21.997,64 eura iskazan je temeljem doznačenih zahtjeva za nadoknadom sredstava za odobrene troškove specijalizacije medicinskih tehničara.
Zavod za hitnu medicinu samostalno obračunava temeljem pruženih usluga zahtjeve za nadoknadom sredstava za troškove specijalizacije medicinskih tehničara na temelju Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014-2020 Specijalizacijom do visokokvalitetnih usluga hitne medicine, te predaje zahtjev za nadoknadom sredstva već plaćenih troškova.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 641 | Prihodi od financijske imovine (šifre 6412 do 6419) | 641 | 286,10 | 239,55 | 83,7 |

Prihodi su ostvareni s temelja kamata na depozite po viđenju kojih je u 2025.godini bilo manje od prethodne godine.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 3.615,40 | 8.787,59 | 243,1 |

Prihodi su ostvareni s temelja osiguranja i refundacije štete u iznosu 8.787,59 eura kojih je u 2025 godini bilo više od prethodne godine.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615) | 661 | 49.817,53 | 21.661,00 | 43,5 |

Prihodi se odnosi na održane edukacije iz područja hitne medicine te na usluge pružanja hitne medicinske pomoći migrantima, strancima i ostalim korisnicima u 2025.godini u iznosu 21.661,00 eura . Prihodi su manji od prethodnog razdoblja u skladu sa pruženim zdravstvenim uslugama i uslugama sanitetskog prijevoza u zdravstvenoj ustanovi.
Zdravstvene usluge pružene migrantima potražuju se od Ministarstva zdravstva.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 673 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 673 | 3.549.290,01 | 5.204.283,18 | 146,6 |

Prihod ostvaren od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje temeljem ugovornog odnosa i obavljanjem usluga zdravstvene djelatnosti HZZO-a u 2025 godini je veći od prethodne godine radi povećanja broja timova i vrijednosti ugovorenih timova te obavljanja nove djelatnosti sanitetskog prijevoza od 1.travnja 2024 godine.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31 | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | 31 | 3.106.155,34 | 4.286.792,77 | 138,0 |

Na ovoj stavci se knjiže plaće zaposlenika za redovan i prekovremeni rad, (hitna medicina- liječnici, medicinsko osoblje ) s pripadajućim doprinosom za obvezno zdravstveno osiguranje, te plaće isplaćene po sudskim presudama za tužbe medicinskih djelatnika.
Isto tako na ovoj stavci vode se rashodi za ostala prava zaposlenika poput regresa, božićnice, dara za djecu i sl., te isplaćeni neiskorišteni godišnji odmor koja bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu.
Rashodi za plaće su povećani sukladno novoj Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama koja se odnosi na obračun plaće od ožujka prethodne 2024. godine.
Sindikati javnih službenika i namještenika i Vlada Republike Hrvatske sklopili su Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama (Nar. nov. br. 29/24) kojim se je pojavilo novo materijalno pravo radnika, uskrsnica i isplaćuje se od prethodne godine 2024. u iznosu od 100 eura. Dosadašnji dodatci su božićnica, regres i dar za dijete.
U ostalim rashodima za zaposlene evidentirane su i isplate neiskorištenih godišnjih odmora liječnika.
Porast bilježe plaće za prekovremeni rad koji su u svezi sa povećanjem osnovice i koeficijentom za obračun plaće. Povećanje prekovremenog rada bilježi se i zbog djelatnosti sanitetskog prijevoza koje u prethodnoj godini nije bilo u ovom obračunskom razdoblju.
Plaće za posebne uvjete rada nemaju iskazan podatak zbog zakonskih promjena obračuna plaća te nisu zasebno iskazani.
Ukupni rashodi za zaposlene porasli su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja broja zaposlenika i nove djelatnosti sanitetskog prijevoza , isplatom prekovremenog rada, nagrada i ostalih prava zaposlenika.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32 | Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329) | 32 | 660.877,85 | 894.823,57 | 135,4 |

Povećani su za 135,4 % u odnosu na prethodnu godinu u skladu sa povećanjem opsega djelatnosti za sanitetski prijevoz.
Povećanje bilježe materijal za održavanje i auto gume te komunalne i računane usluge u skladu sa stvarnim troškovima.
Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova se zasebno iskazuju prvi put u ovoj godini na novom kontu 325 u skladu s novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23) te nemaju usporedni podatak prethodnog razdoblja.
U prethodnoj godini rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala iskazivali su se na poziciji Materijal i sirovine šifra 3222 te stoga ta šifra bilježi značajno smanjenje u ovoj godini.
Energija koju čine električna energija, toplana, gorivo, lož ulje i plin je povećana uslijed povećanja opsega djelatnosti te uslijed tržišnih čimbenika koji su utjecali na troškova benzina i lož ulja i električne energije i uz racionalnu potrošnje goriva timova HMP.
Naknade za prijevoz su povećane uslijed povećanja broja djelatnika sanitetskog prijevoza.
Povećanje izdataka za radnu odjeću medicinskih radnika sukladno je stvarnim potrebama.
Povećanje bilježe i troškovi tekućeg održavanja vozila HMP i sanitetskih vozila uslijed povećanog broja značajnih popravaka ,te povećani troškovi održavanja opreme hitne medicine uslijed servisiranja opreme.
Usluge informiranja su povećane uslijed objave oglasa i natječaja elektronskim putem i u tisku u skladu sa zakonskim uvjetima.
Računalne usluge su povećane u skladu sa potrebama za programom za obračunom sudskih presuda te cijenama održavanja programa za medicinsku službu i praćenje vozila.
Zdravstvene usluge su povećane zbog rada u timu T1 zdravstvenih radnika temeljem ugovora o poslovnoj suradnji i tu su evidentirana testiranja djelatnika na različita sredstva.
Ostale usluge koje čine troškovi čišćenja i pranja ispostava i odjeće medicinskih djelatnika te troškovi tehničkih pregleda vozila Zavoda za hitnu medinu bilježe povećanje u skladu sa stvarnim troškovima.
Ostala smanjenja rashoda poslovanja rezultat su racionalnog postupanja sa rashodima u poslovanju.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 34 | Financijski rashodi (šifre 341+342+343) | 34 | 5.002,86 | 1.521,91 | 30,4 |

Usluge platnog prometa bankarskih usluga PBZ d.d. bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu.
Negativne tečajne razlike posljedica su plaćanja računa u inozemstvo te ovisi o tečaju valuta u ovoj godini nisu evidentirane.
Zatezne kamate i ostali nespomenuti financijski rashodi odnose se na obračun u odnosu na valutu plaćanja računa u obračunskom razdoblju i na utužene plaće zdravstvenih djelatnika koje su isplaćene.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifre 371+372) | 37 | 18.581,22 | 20.467,36 | 110,2 |

Naknade se odnose na školarine za program obučavanja vozača za djelatnost hitne medicine i školarine za program specijalističkog usavršavanja prvostupnika sestrinstva u djelatnosti hitne medicine.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 451 | 1.187,50 | 26.279,55 | 2213,0 |

Dodatno ulaganja na građevinskim objektima u 2025 godini iznosilo je 26.279,55 eura i najvećim djelom se odnosi na radove Rekonstrukcije zgrade Zavoda za hitnu medicinu - Sjedište Karlovac.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 0,00 | - |

Nema dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja.