**NAZIV KORISNIKA: ZAVOD ZA HITNU MEDICINU PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPNIJE**

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:**

Zavod za hitnu medicinu PGŽ osigurava pružanje izvanbolničke hitne medicinske pomoći na području Primorsko-goranske županije. To podrazumijeva provođenje mjera hitnog medicinskog zbrinjavanja naglo oboljele ili ozlijeđene osobe na mjestu događaja, osiguranje adekvatnog hitnog prijevoza takve osobe u odgovarajuću zdravstvenu ustanovu, te njeno zdravstveno zbrinjavanje za vrijeme prijevoza.

**PRORAČUNSKI KORISNICI IZ DJELOKRUGA RADA:**

Primarna zdravstvena zaštita

Zdravstvena ustanova u djelatnosti izvanbolničke hitne medicine

**ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:**

Zavod za hitnu medicinu PGŽ ima ukupno 10 ispostava. Sjedište Zavoda je u Rijeci, ulica Franje Čandeka 6/A, gdje se uz terenske ekipe nalazi i Medicinska prijavno dojavna jedinica te Uprava. Ostale ispostave nalaze se u Cresu, Crikvenici, Čabru (Prezid), Delnicama, Krku, Malom Lošinju, Opatiji, Rabu i Vrbovskom.

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA PERIOD 01.01. DO 30.06.2023. GODINE:**

**Opći dio**

**Sažetak računa prihoda i rashoda**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Izvršenje financijskog plana za period I - VI 2023**. | **Plan 2023.** | **Izvršenje 1.-6.2023.** | **Indeks** |
|  | Prihodi ukupno  | 11.631.512,88 | 4.783.877,23 | **41,13** |
|  | Rashodi ukupno  | 11.617.155,00 | 5.208.956,01 | **44,84** |
|  | Višak - / Manjak - perioda I - VI 2023. | **14.357,88** | **-425.078,78** |  |
|  |   |  |  |  |
|  | **Višak / Manjak iz prethodne godine** | **-14.357,88** | **-14.357,88** |  |
|  | Višak iz prethodne godine  | 58.565,62 | 58.565,62 |  |
|  | Manjak iz prethodne godine  | -72.923,50 | -72.923,50 |  |
|  |   |  |  |  |
|  | **Ukupni višak / manjak I – VI 2023.**  | **0,00** | **-439.436,66** |  |

Iz gornjih podataka tablice Sažetka računa prihoda i rashoda vidimo da je ZZHM PGŽ u periodu 01.01. do 30.06.2023. ostvario izvršenje financijskog plana prihoda u iznosu od 4.783.877,23 eura odnosno 41,13 % planiranih prihoda.

Rashodi u istom periodu ostvareni su u iznosu od 5.208.956,01 euro odnosno 44,84 % planiranog financijskim planom.

Time je za tekući period ostvaren manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 425.078,78 eura,

Financijskim planom manjak prihoda nije bio planiran. Na nivo cijele godine financijskim planom bio je planiran višak prihoda u iznosu od 14.357,88 eura, čime bi se podmirio manjak prihoda prethodne godine u istom iznosu 14.357,88 eura.

Manja prihoda prethodne godine čine višak prihoda u iznosu od 58.565,52 eura ( iz izvora vlastita sredstva) i manjka prihoda u iznosu od 72.923,50 eura ( izvor 521 - pomoći u iznosu od 17.313,00 izvor pomoći za EU projekte u iznosu od 55.610,50).

Tako da u polugodišnjem periodu ostvaren kumulirani manjak prihoda, ukupno u iznosu od 439.438,66 eura, a bilo je planirano financijskim planom uravnoteženo poslovanje na nivou cijele godine bez viška/manjka prihoda.

**Račun prihoda i rashoda**

**Izvršenje financijskog plana prihoda prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Ostvareni prihodi po izvorima sredstava**  | **Plan 2023.** | **Izvršenje 1.-6.2023.** | **Indeks** |
|   | **Izvori sredstava:** |   |   |   |
| 1, | Namjenski prihodi HZZO | 7.718.688,00 | 3.744.196,09 | 48,51 |
| 2 | Pomoć - proračunski korisnici | 501.525,51 | 120.233,34 | 23,97 |
| 3 | Pomoći iz državnog proračuna  | 39.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Proračun Primorsko-goranske županije-111 | 101.172,00 | 12.445,94 | 12,30 |
| 6 | Proračun PGŽ-181 Prenesena sredstva | 913.662,54 | 706.584,52 | 77,34 |
| 7 | Prihodi za decentralizirane funkcije | 942.332,00 | 62.412,79 | 6,62 |
| 8 | Pomoć za provođenje EU projekata | 452.960,50 | 68.216,24 | 15,06 |
| 9 | Vlastiti prihodi | 932.762,33 | 58.652,88 | 6,29 |
| 11 | Prihodi nefinancijske imovine i naknade šteta | 13.410,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Donacije | 16.000,00 | 11.135,43 | 69,60 |
|   | **Ukupno prihodi perioda po izvorima sredstava** | **11.631.512,88** | **4.783.877,23** | **41,13** |

Izvršenje financijskog plana prihoda ostvareno je 41,13 %, odnosno ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 4.783.877,23 eura.

Iz gornje tabele uočavamo da su po nekim izvorima financiranja ostvareni veći prihodi i to: znatno veći u odnosu na planirano iz Proračuna PGŽ - - izvor 181 prenesen sredstva - ostvareno 77,34 % planiranog, veći prihodi iz donacija u odnosu na plan.

Namjenski prihodi od HZZO ostvareni su u skladu s planiranim za period, 48,51 % planiranog godišnjim planom.

Prihodi po ostalim izvorima su ostvareni znatno manji od planiranog.

**Izvršenje financijskog plana rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Planirani rashodi:** | **Plan 2023.** | **Izvršenje 1.-6.2023.** | **Indeks** |
|   | **Ukupno rashodi svih programa i ZZHM PGŽ** | **Plan 2023** | **Izvršenje1. – 6.2023.** | **Indeks** |
| **3** | **Rashodi poslovanja**  | **10.686.711,00** | **5.157.060,95** | **48,26** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 8.738.527,00 | 4.330.070,33 | 49,55 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.883.637,00 | 805.287,89 | 42,75 |
| 34 | Financijski rashodi | 64.547,00 | 21.702,73 | 33,62 |
| 38 | Ostali rashodi | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **930.444,00** | **51.895,06** | **5,58** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine |   |   | #DIV/0! |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine | 930.444,00 | 51.895,06 | 5,58 |
|  | **Ukupni rashodi svih programa**  | **11.617.155,00** | **5.208.956,01** | **44,84** |

Iz gornje tabele izvršenja financijskog plana rashoda po ekonomskoj klasifikaciji uočavamo da su ukupno ostvareni rashodi 44,84 % planiranog, u iznosu od 5.208.956,01 euro.

Rashodi poslovanja ostvareni su u okvirima planiranog 48,26 %, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni 5,58 % planiranog.

Uočavamo da su rashodi za zaposlene izvršeni u odnosu na financijski plan 49,55 %, materijalni rashodi izvršeni su 42,75 % planiranih a financijski rashodi izvršeni su 33,62 % planiranih.

**Izvršenje financijskog plana rashoda prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Izvori sredstava:** | **Plan 2023.** | **Izvršenje 1.-6.2023.** | **Indeks** |
| 1, | Namjenski prihodi HZZO | 7.718.688,00 | 3.955.114,66 | 51,24 |
| 2 | Pomoć - proračunski korisnici | 487.555,00 | 177.178,47 | 36,34 |
| 3 | Pomoći iz državnog proračuna  | 39.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Proračun Primorsko-goranske županije-111 | 101.172,00 | 12.445,94 | 12,30 |
| 6 | Proračun PGŽ-181 Prenesena sredstva | 913.662,54 | 706.584,52 | 77,34 |
| 7 | Prihodi za decentralizirane funkcije | 942.332,00 | 62.412,79 | 6,62 |
| 8 | Pomoći za provođenje Eu projekata | 397.350,00 | 72.291,97 | 18,19 |
| 9 | Vlastiti prihodi | 932.762,33 | 211.792,23 | 22,71 |
| 10 | Prenesena sredstva prethodne godine - višak | 55.223,13 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Prihodi nefinancijske imovine i naknade šteta | 13.410,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Donacije | 16.000,00 | 11.135,43 | 69,60 |
|   | **Ukupno rashodi prema izvorima financiranja** | **11.617.155,00** | **5.208.956,01** | **44,84** |

U gornjoj tabeli je ostvarenje financijskog plana rashoda iskazano prema izvorima financiranja**.** Uočavamo da su po nekim izvorima financiranja ostvareni veći rashodi nego što su ostvareni prihodi po istom izvoru.

Kako je ustanova u ovom periodu ostvarila manje prihoda u odnosu na rashode to uočavam na pregledu rashoda po izvorima financiranja.

Manjak prihoda ostvaren je na izvoru namjenskih prihodi od HZZO-a , izvoru pomoći proračunski korisnici, pomoći za provođenje Eu projekata i vlastitim sredstvima. Prihodi po izvorima manji su za 425.078,78 eura od rashoda po izvorima.

Izvršenje financijskog plana prema funkcijskoj klasifikaciji iskazano je u ukupnom iznosu od 5.208.956,01 euro na funkcijskoj klasifikaciji 0721- Opće medicinske usluge.

**Posebni dio – izvršenje rashodi i izdaci prema izvorima financiranja ekonomskoj klasifikaciji i raspoređenih u programe**

U nastavku je skraćeni prikaz izvršenja financijskog plana po programima, a detaljno obrazloženje po programima/aktivnostima je u prilozima ovom općem obrazloženju .

Izvršenje financijskog plana rashoda prema programima i aktivnostima

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program/ Aktivn.** | **Naziv aktivnosti / projekta** | **Plan 2023.** | **Izvršenje 1.-6.2023.** | **Indeks** |
| **4206** | **Sigurnost zdravlja i prava na zdravstvene usluge** | **10.452.291,00** | **5.069.538,56** | **48,50** |
|   | Dostupnost na primarnoj razini zdravstvene zaštite | 9.808.056,00 | 4.940.036,51 | 50,37 |
|   | Specijalizacija doktora medicine | 54.710,00 | 15.363,36 | 28,08 |
|   | Specijalističko usavršavanje doktora medicine - EU projekt | 239.428,00 | 114.138,69 | 47,67 |
|   | Povećanje dostupnosti zdravstvene zaštite u Gorskom kotaru i otocima | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | Sufinanciranje HMP u turističkoj sezoni - ZZHM | 164.295,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | Specijalizacija medicinskih sestara i tehničara u djelatnosti hitne medicine | 177.802,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4208 | **Investicije u zdravstvenu infrastrukturu** | **1.164.864,00** | **139.417,45** | **11,97** |
|   | Ulaganje i opremanje objekata | 587.520,00 | 139.417,45 | 23,73 |
|   | Zanavljanje voznog parka | 577.344,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | **Total rashodi svih programa/ aktivnosti ZZHM PGŽ** | **11.617.155,00** | **5.208.956,01** | **44,84** |

Iz gornje tabele vidimo izvršenje financijskog plana za ZZHM PGŽ za period I – VI 2023. godinu prema programima i aktivnostima. iskazan u ukupnom iznosu od 74.458..302,00 kn. U odnosu na projekciju za istu godinu u planu 2021. to je povećanje plana za 14,72 % odnosno za 9.555.417,00 kn.

Ostvarenje financijskog plana rashoda prati se kroz dva osnovna programima:

4206-Sigurnost zdravlja i prava na zdravstvene usluge – ovaj program se provodi kroz šest programskih aktivnosti

* Dostupnost na primarnoj razini zdravstvene zaštite – redovna djelatnost hitne medicine
* Specijalizacija doktora medicine
* Specijalističko usavršavanje doktora medicine – EU projekt
* Povećanje dostupnosti zdravstvene zaštite u Gorskom kotaru i otocima
* Sufinanciranje HMP u turističkoj sezoni – ZZHM
* Specijalizacija medicinskih sestara i tehničara u djelatnosti hitne medicine

Ostvareni su rashodi program Sigurnost zdravlja i prava na zdravstvene usluge u iznosu od 5.069.538,56 eura što je 48,5 % planiranih rashoda.

U ovom periodu program je ostvario manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 359.209,55 eura, od čega je dio manjka u iznosu od 45.922,45 eura, manjak projekta Specijalističko usavršavanje doktora medicine – EU projekt ( manjak zbog neusklađenosti dinamike prihoda i rashoda). Preostali manjak u iznosu od 313.287,10 eura je ostvareni manjak aktivnosti Dostupnost na primarnoj razini zdravstvene zaštite.

4208 - Investicije u zdravstvenu infrastrukturu – program se provodi kroz dvije programske aktivnosti

* Ulaganje i opremanje objekata
* Zanavljanje voznog parka

Ostvareni su rashodi program Investicije u zdravstvenu infrastrukturu u iznosu od 139.417,45 eura odnosno 11,97 % planiranog.

U ovom periodu program je ostvario manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 65.869,23 eura, navedeni manjka najvećim djelom metodološki manjak, zbog različite metode iskazivanja prihoda i rashoda.

Rijeka, 20.07.2023.

Ravnatelj:

Senka Kajčić, dr. med. spec.