

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 01.01. – 30.06.2025. godine

NAZIV KORISNIKA: ZAVOD ZA HITNU MEDICINU PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPANIJE

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Zavod za hitnu medicinu PGŽ osigurava pružanje izvanbolničke hitne medicinske pomoći na području Primorsko-goranske županije. U djelatnosti izvanbolničke hitne medicinske službe to podrazumijeva provođenje mjera hitnog medicinskog zbrinjavanja naglo oboljele ili ozlijeđene osobe na mjestu događaja, u slučaju potrebe osiguranje adekvatnog hitnog prijevoza osobe u odgovarajuću zdravstvenu ustanovu, kao i zdravstveno zbrinjavanje za vrijeme prijevoza. Djelatnost sanitetskog prijevoza podrazumijeva prijevoz nepokretnih i teško pokretnih i bolesnika kojima zbog prirode bolesti nije preporučeno samostalno kretanje, u ili iz zdravstvene ustanove u svrhu dobivanja zdravstvenih usluga.

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:

Zavod za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije ima ukupno 10 ispostava u kojima obavlja navedenu djelatnost. Sjedište Zavoda je u Rijeci, ulica Franje Čandeka 6/A, gdje se uz terenske ekipe nalazi i Medicinska prijavno dojavna jedinica, Nastavno edukacijski centar, te Uprava. Ostale ispostave nalaze se u Cresu, Crikvenici, Čabru (Prezid), Delnicama, Krku, Malom Lošinju, Opatiji, Rabu i Vrbovskom. Od 30. ožujka 2024. godine vezano uz uspostavu Helikopterske hitne medicinske službe na lokaciji Omišalj, Hamec 2 – Zračna luka Rijeka, smještena je Helikopterska baza Rijeka. Služba sanitetskog prijevoza, za Ispostavu Rijeka, smještena je na lokaciji Orehovica, Kalina 12.

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA ZA PERIOD 01.01. DO 30.06.2025. GODINE:

Opći dio

Tablica 1: Sažetak računa prihoda i rashoda

Izvršenje financijskog plana za period I - VI 2025.	Plan 2025.	Izvršenje 1.-6.2025.	Indeks
Prihodi ukupno	22.177.518,00	10.519.032,80	47,43
Rashodi ukupno	22.237.518,00	10.870.417,70	48,88
Višak - / Manjak - perioda I - VI 2025.	-60.000,00	-351.384,90	585,64
Višak / Manjak iz prethodne godine	60.000,00	830.581,55	1.384,30
Višak iz prethodne godine	60.000,00	830.481,55	1.384,30
Manjak iz prethodne godine	0,00	0,00	0
Ukupni višak / manjak I – VI 2025.	0,00	+479.096,65	0

Iznos planiranih sredstava Zavoda za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije početnim planom utvrđen je na razini od 22.237.518,00 eura.

U travnju 2025. godine Upravno vijeće Zavoda za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije usvojilo je Rebalans 1. Financijskog plana kojim su ukupno planirana sredstva uvećana za 1.783.845,52 eura. U svibnju 2025. godine Upravno vijeće Zavoda za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije usvojilo je Rebalans 2. Financijskog plana kojim su ukupno planirana sredstva umanjena za 186.440,00 eura u odnosu na Rebalans 1. te iznose 23.834.923,52 eura. Budući da ovi rebalansi nisu slijedili Izmjene i dopune Proračuna PGŽ, u nastavku se daje usporedba ostvarenja prihoda i rashoda u odnosu na početni Plan za 2025. godinu.

Iz gornjih podataka tablice Sažetka računa prihoda i rashoda vidljivo je da je ZZHM PGŽ u periodu 01.01. do 30.06.2025. ostvario izvršenje financijskog plana prihoda u iznosu od 10.519.032,80 eura odnosno 47,33 % planiranih prihoda.

Rashodi u istom periodu ostvareni su u iznosu od 10.870.417,70 eura odnosno 48,88 % godišnjeg plana.

Time je za tekući period ostvaren manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od -351.384,90 eura.

Financijskim planom planiran je preneseni višak prihoda u iznosu od 60.000,00 eura.

Realni preneseni višak prihoda raspoloživ u ovoj godini iznosi +830.581,55 eura, što znači da je stanje nakon izvještajnog razdoblja višak u iznosu od +479.096,65 eura.

PRIHODI / PRIMICI

Izvršenje financijskog plana prihoda ostvareno je 47,43 %, odnosno ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 10.519.032,80 eura.

U odnosu na ukupno naplaćene prihode u istom razdoblju prethodne godine, naplata prihoda i primitaka porasla je za 32,15%, odnosno za 2.559.232,90 eura. Ovo povećanje se u najvećem dijelu odnosi na preuzimanje sanitetskog prijevoza u 2024. godini, odnosno činjenicu da dio usporednog razdoblja prethodne godine nije bilo sanitetskog prijevoza, kao i porast ugovorene mjesečne naknade od HZZO-a.

Tablica 2: Ostvarenje prihoda/primitaka Zavoda za hitnu medicinu PGŽ u prvom polugodištu 2025. godine po osnovnim skupinama i podskupinama ekonomske klasifikacije

Oznaka i naziv	Izvršenje 1.-6.2024.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje 1.-6.2025.	Indeks 2024./2025.	Indeks Ostvarenje 2025. / Plan 2025.
6 PRIHODI POSLOVANJA	7.959.799,90	22.177.518,00	10.519.032,80	132,15	47,43
63 Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna	381.132,44	654.460,00	260.975,52	68,47	39,88
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	258.315,65	0,00	0,00	0	0
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	12.376,77	155.110,00	0,00	0	0
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	110.440,02	499.350,00	260.975,52	236,31	52,26
64 Prihodi od imovine	190,96	1.400,00	705,27	369,33	50,38
641 Prihodi od financijske imovine	190,96	1.400,00	705,27	369,33	50,38
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	15.878,91	10.000,00	19.162,38	120,68	191,62
652 Prihodi po posebnim propisima	15.878,91	10.000,00	19.162,38	120,68	191,62
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	115.692,82	452.540,00	131.796,19	113,92	29,12
661 Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga	115.692,82	440.540,00	131.796,19	113,92	29,92
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00	12.000,00	0,00	0	0

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	7.446.591,72	21.058.118,00	10.105.163,19	135,70	47,99
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.420.974,02	3.023.280,00	1.209.093,52	85,09	39,99
673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	6.025.617,70	18.034.838,00	8.896.838,00	147,64	49,33
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	313,05	1.000,00	1.230,25	392,99	123,03
683 Ostali prihodi	313,05	1.000,00	1.230,25	392,99	123,03
UKUPNO PRIHODI	7.959.799,90	22.177.518,00	10.519.032,80	132,15	47,43

Prihodi poslovanja

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja u prvom polugodištu 2025. godine iznose 10.519.032,80 eura što je 47,43% godišnjeg plana. Ukupno ostvareni prihodi poslovanja u prvoj polovici 2025. godine su za 2.559.232,90 eura ili 32,15% veći u odnosu na isto razdoblje 2024. godine. Ovi prihodi rezultat su provođenja djelatnosti hitne medicine i sanitetskog prijevoza na području cijele županije u prvih šest mjeseci 2025. godine prema mreži i Ugovoru s HZZO-om.

Struktura ostvarenih prihoda u prvih šest mjeseci poslovanja 2025. godine:

- Prihodi od HZZO-a čine 84,57% ukupno ostvarenih prihoda te iznose 8.896.069,67 eura,
- Prihodi od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava čine 2,49% u iznosu od 260.975,52 eura,
- Prihodi PGŽ čine 11,49% ostvarenih prihoda te iznose 1.209.093,52 eura,
- Vlastiti i ostali prihodi čine 1,45% ukupnih prihoda u iznosu od 152.894,90 eura.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 260.975,52 eura, što je povećanje za 136,31% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno više za 150.235,50 eura. Navedena sredstva se većim dijelom odnose na II fazu projekta kojim se financira pet specijalizacija medicinskih sestara/tehničara po Ugovoru NPOO.C5.1.R-3-I2.01.0029 u iznosu od 210.360,14 eura, te iznos od 50.615,38 eura za specijalizacije tri doktora iz hitne medicine po Ugovoru NPOO.C5.1.R311.01.0056. U odnosu na plan, sredstva su izvršena 52,26%.

Prihodi od financijske imovine povećani su za 269,33% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te iznose 705,27 eura, a odnose se na ostvarene kamate po stanju sredstva na računu – ESB pooling. U odnosu na planirano, ostvareni su prihodi od 50,38%.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 19.162,38 eura, a odnose se na prihode od naknada šteta po kasko policama za vozila. U odnosu na razdoblje prethodne godine, ostvareni prihodi uvećani su za 20,68%, a plan je izvršen za 191,62%. U izmjenama i dopunama koji će slijediti biti će potrebno uskladiti ostvareno do sada i plan do kraja godine.

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 131.796,19 eura, a u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 13,92%. U ovoj godini poboljšana je naplata prihoda iz prethodnih godina, s obzirom na poduzete mjere naplate, slanja poziva na plaćanje i opomena. Plan je izvršen za 29,92%, te će biti potrebno realnije procijeniti ostvarivanje ove vrste prihoda.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.209.093,52 eura, a sastoji se od prihoda za sufinanciranje redovne djelatnosti u iznosu od 231.498,52 eura, prihoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 846.345,00 eura te prihoda za otplatu zajma u iznosu od 131.250,00 eura. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ovi prihodi umanjani su za 14,91%, a u odnosu na plan izvršeni su 39,99%.

Prihod od HZZO-a na temelju ugovornih obveza uvećan je za 47,64% u odnosu na 2024. godinu, odnosno za 2.870.451,97 eura, te iznose 8.896.069,67 eura. Čine ih prihodi od ugovaranja s HZZO-om, naknade za timove HM i sanitetskog prijevoza te računi za prijeđenu kilometražu i lijekove. Mjesečna naknada za ugovorene timove za siječanj i veljaču iznosila je mjesečno 1.361.018,35 eura, a u ožujku je sukladno Dodatku

XLI ugovora ostvarena veća naknada u iznosu od 1.413.834,75 eura, a u travnju 1.413.834,79 eura. Za svibanj je ugovorena naknada u iznosu od 1.404.093,88 eura sukladno Dodatku XLII ugovora. U odnosu na plan, prihodi su izvršeni 49,33%.

Ostali prihodi iznose 1.230,25 eura i uvećani su u odnosu na 2024. godinu za 292,99%, odnosno 917,20 eura. Odnose se na prihode od naplata troškova provođenja ovrha. Plan je izvršen za 123,03% te će u prvim izmjenama i dopunama plana biti potrebno realno procijeniti ove prihode u odnosu na dosadašnje ostvarenje i plan do kraja godine.

RASHODI / IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 10.870.417,70 eura, odnosno 48,88% u odnosu na Plan. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, uvećani su za 28,30% ili 2.397.941,43 eura.

Tablica 3: Izvršenje rashoda/izdataka Zavoda za hitnu medicinu PGŽ u prvom polugodištu 2025. godine po osnovnim skupinama i podskupinama ekonomske klasifikacije

Račun/Naziv	Izvršenje 1.-6.2024.	Tekući plan 2025	Ostvarenje 1.-6.2025.	Indeks 2024./2025.	Indeks Ostvarenje 2025./Plan 2025.
3 RASHODI POSLOVANJA	8.408.720,43	21.975.018,00	10.739.167,70	126,75	48,87
31 Rashodi za zaposlene	7.195.192,27	17.440.176,00	8.189.249,18	113,82	46,96
32 Materijalni rashodi	1.174.131,18	3.216.457,00	1.264.255,34	107,68	39,31
34 Financijski rashodi	39.396,98	52.885,00	21.250,57	53,94	40,18
38 Ostali rashodi	0,00	0,00	20.050,50	0	0
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	63.755,84	1.265.500,00	1.244.362,11	1.951,76	98,33
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	3.000,00	2.970,00	0	99,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	63.755,84	1.262.500,00	1.241.392,11	1.947,10	98,33
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	262.500,00	131.250,00	0	50,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	262.500,00	131.250,00	0	50,00
UKUPNO RASHODI I IZDACI	8.472.476,27	22.237.518,00	10.870.417,70	128,30	48,88

Ukupni rashodi poslovanja u prvih šest mjeseci izvršeni su u iznosu od 9.494.805,59 eura ili 48,87% plana. U odnosu na prethodnu godinu uvećani su za 12,92% ili 1.086.085,16 eura. Ovo povećanje dijelom je vezano za rashode djelatnosti sanitetskog prijevoza (budući da u siječnju 2024. godine ustanova nije provodila djelatnost sanitetskog prijevoza), pa su u izvještajnoj godini porasli rashodi za zaposlene i materijalni rashodi.

Rashodi za zaposlene povećani su za 13,82%, odnosno za 994.056,91 eura u odnosu na prethodnu godinu. U istom razdoblju prethodne godine bio je manji broj zaposlenih jer se u siječnju 2024. godine djelatnost sanitetskog prijevoza još uvijek provodila u DZ PGŽ. Zavod za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije je započeo provoditi djelatnost sanitetskog prijevoza od 1. veljače 2024. godine. Također, u prvom tromjesečju još nije bio uspostavljen hitni zračni medicinski prijevoz. U izvještajnoj godini na povećanje rashoda za zaposlene utjecalo je povećanje osnovice plaće za 3% od 1.2.2025. godine prema Odluci o visini osnovce plaće NN 155/24. Plan je izvršen za 46,96%.

Materijalni rashodi su uvećani za 7,68% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.264.255,34 eura. Uvećani su rashodi za naknade troškova zaposlenima, i to naknade za prijevoz na posao i s posla kao posljedica uvećanog broja zaposlenih. Smanjeni su rashodi za materijal i energiju, a uvećani rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi. Plan je izvršen za 39,31%.

Financijski rashodi izvršeni su za 40,18%, odnosno u iznosu od 21.250,57 eura. U odnosu na prethodnu godinu su smanjeni za 46,10% ili 18.146,41 eura. Većim dijelom ih čine rashodi zateznih kamata vezanih uz isplate sudskih presuda djelatnicima, a manjim dijelom bankarske usluge. Također su ostvareni i rashodi kamata kredita u iznosu od 10.793,27 eura.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 20.050,50 eura. Nisu planirani, a odnose se na isplatu naknade štete za lančani sudar Burlica u iznosu od 18.650,50 eura, što će refundirati osiguravajuća kuća. Iznos od 1.400,00 eura odnosi se na izrečene novčane kazne.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.244.362,11 eura ili 98,33% Plana. U odnosu na prethodnu godinu znatno su uvećani , odnosno veći su za 1.180.606,27 eura. Razlog je ostvarena nabava 13 novih vozila.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 2.970,00 eura ili 99% plana. Odnose se na nabavu tri nove licence za rad u programu Riznice, vezanih uz nova zapošljavanje.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 1.241.392,11 eura, odnosno 98,33% plana. Odnose se na nabavu računalne opreme i uredskog namještaja u iznosu od 35.246,66 eura, komunikacijske opreme u iznosu od 137,50 eura, opreme za održavanje i zaštitu u iznosu od 2.657,13 eura, medicinske opreme u iznosu id 11.503,71 eura, te opreme za ostale namjene u iznosu od 4.372,11 eura. Također je ostvarena nabava 13 novih vozila u iznosu od 1.187.475,00 eura i to 7 vozila za potrebe HM i 6 vozila za potrebe saniteta. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi su uvećani za 1.177.636,27 eura.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajma odnose se na izdatke za ratu kredita u iznosu od 131.250,00 eura. Plan je izvršen za 50%.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvršenje rashoda (bez izdataka) u prvih šest mjeseci 2025. godine prema funkcijskoj klasifikaciji prikazano je u slijedećoj tablici.

Tablica 4.: Izvršenje rashoda Zavoda za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije u prvoj polovici 2025. godine prema funkcijskoj klasifikaciji

Funkcija	Izvršenje 1.-6.2024.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 1.-6.2025.	Indeks 2024./2025.	Indeks Izvršenje 2025. /Plan 2025.
0721 Opće medicinske usluge	8.472.476,27	22.237.518,00	10.870.417,70	128,30	48,88
UKUPNO	8.472.476,27	22.237.518,00	10.870.417,70	128,30	48,88

Iz tablice 4. vidljivo je da su svi rashodi ostvareni unutar funkcije 0721 Opće medicinske uslge, te da su izvršeni 48,88% od plana. Također se može uočiti da su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareni više ta 28,30% ili 2.397.941,43 eura.

Rashodi i izdaci prema izvorima

U tablici 5. dan je prikaz izvršenja ukupnih rashoda i izdataka prema izvorima financiranja u prvoj polovici 2025. godine u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prošle godine i u odnosu na godišnji plan za tekuću godinu.

Oznaka i naziv izvora financiranja	Izvršenje 1.-6.2024.	Tekući plan 2025.	Izvršenje 1.-6.2025.	Indeks Izvršenje 1.-6.2024. / 1.-6.2025.	Indeks Izvršenje 1.-6.2025. / Plan 2025.
Izvor: 1 Opći prihodi i primici	1.339.000,00	1.531.000,00	93.442,07	6,98	6,10
Izvor: 3 Vlastiti prihodi	208.285,81	502.940,00	324.982,36	156,03	64,62
Izvor: 4 Prihodi za posebne namjene	6.218.252,67	19.466.838,00	10.198.764,07	164,01	52,39
Izvor: 5 Pomoći	687.667,85	714.740,00	230.209,98	33,48	32,21
Izvor: 6 Donacije	0,00	12.000,00	0,00	0	0

Izvor: 7 Prihodi od prodaje ili zamjene nef.imovine	19.269,94	10.000,00	23.019,22	119,46	230,19
SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	8.472.476,27	22.237.518,00	10.870.417,70	128,30	48,88

U navedenim podacima iskazano je ostvarenje financijskog plana rashoda prema izvorima financiranja. Može se uočiti da su po nekim izvorima financiranja ostvareni veći rashodi nego što su ostvareni prihodi po istom izvoru. Isto se odnosi na izvor vlastitih prihoda, izvoru pomoći proračunski korisnici i izvori prihoda od naknada šteta. Ustanova raspolaže viškom prihoda prethodne godine, pa na pojedinim izvorima dolazi do odstupanja prihoda i rashoda tekuće godine.

Prihodi po izvorima manji su za 351.384,90 eura od rashoda po izvorima, što je iskazano i u financijskom izvješću za izvještajno razdoblje.

Posebni dio – Posebni izvještaji u sklopu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu

Zavod za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije nije za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godine imao poslovnih događaja za koje bi se mogli iskazati slijedeći propisani posebni izvještaji:

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestnim jamstvima

U prilogu ovog obrazloženja nalaze se i tablice:

1. Opći dio – Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja
2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
3. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvoru financiranja
4. Izvještaj o prihodima i rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
5. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
6. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja
7. Posebni dio – Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Rijeka, 21.07.2025.

Ravnatelj
Senka Kajčić, dr. med. spec.

