

**Poliklinika za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG
Zagreb, Ulica kneza Ljudevita Posavskog 10**



**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA POLIKLINIKE ZA REHABILITACIJU SLUŠANJA I
GOVORA SUVAG ZA RAZDOBLJE
SIJEČANJ – PROSINAC 2024. GODINE**

Zagreb, veljača 2025. godine

OBRAZLOŽENJE

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Poliklinike za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG za razdoblje siječanj - prosinac 2024.g. sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Sukladno čl. 86. st. 3. Zakona o proračunu proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje, do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

Podaci o izvršenju se, jednako kao i kod sastavljanja financijskih izvještaja, temelje na modificiranom načelu nastanka poslovnog događaja propisanom Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/2023). Navedeno načelo podrazumijeva da se prihodi priznaju u razdoblju kad su stvarno prikupljeni na račun proračunskog korisnika, a rashodi u razdoblju kad su nastali neovisno o plaćanju.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži podatke o ostvarenim prihodima i primicima, rashodima i izdacima, iskazanih prema proračunskim klasifikacijama i sukladno podacima navedenim u financijskom planu.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

1. Općeg dijela

- Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

2. Posebnog dijela

- Izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Proračunske klasifikacije koje su prikazane u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana su:

- *ekonomska* (račun iz računskog plana - konto),
- *programska* (aktivnosti i projekti usmjereni prema ispunjenju zajedničkog cilja - Javna uprava i administracija te Opći javnozdravstveni program),
- *funkcijska* (rashodi razvrstani prema njihovoj namjeni.- Zdravstvo i Socijalna zaštita) i

- *izvori financiranja:*

Izvor financiranja 1.1 - opći prihodi i primici,

Izvor financiranja 1.2 - opći prihodi i primici – decentralizirana sredstva,

Izvor financiranja 3.1 - vlastiti prihodi,

Izvor financiranja 4.3 - ostali prihodi za posebne namjene,

Izvor financiranja 5.2 - pomoći iz drugih proračuna,

Izvor financiranja 5.5 - pomoći od izvanproračunskih korisnika,

Izvor financiranja 5.6 - pomoći temeljem prijenosa EU sredstava,

Izvor financiranja 6.1 - donacije.

Iz Općeg dijela - sažetka računa prihoda i rashoda vidljivo je da su sveukupni godišnji prihodi ostvareni u iznosu od 10.142.575,93 EUR ili 97 % planiranih sredstava. Sveukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 10.234.710,25 EUR ili 98 % planiranih sredstava.

U razdoblju siječanj – prosinac 2024. g. ostvareni su sljedeći prihodi, primici, rashodi i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	II. REBALANS 2024.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
SVEUKUPNO PRIHODI		8.585.513,53	10.456.990,00	10.142.575,93	118,14	96,99
6	Prihodi poslovanja	8.585.513,53	10.022.190,00	10.142.575,93	118,14	101,20
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.058.417,66	3.526.190,00	3.420.034,84	111,82	96,99
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	116.200,29	51.800,00	51.751,87	44,54	99,91
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	116.200,29	51.800,00	51.751,87	44,54	99,91
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.221.233,14	2.663.100,00	2.586.849,92	116,46	97,14
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.217.224,31	2.663.100,00	2.585.055,95	116,59	97,07
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	4.008,83	0,00	1.793,97	44,75	0,00
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	30.606,03	17.300,00	17.278,40	56,45	99,88
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	30.606,03	17.300,00	17.278,40	56,45	99,88
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	690.378,20	793.990,00	764.154,65	110,69	96,24
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	689.547,52	792.690,00	763.088,60	110,67	96,27
6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	830,68	1.300,00	1.066,05	128,33	82,00
64	Prihodi od imovine	14,05	100,00	16,92	120,43	16,92
641	Prihodi od financijske imovine	14,05	100,00	16,92	120,43	16,92
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	14,05	100,00	14,43	102,70	14,43
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	0,00	0,00	2,49	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	163.626,78	207.500,00	189.268,13	115,67	91,21
652	Prihodi po posebnim propisima	163.626,78	207.500,00	189.268,13	115,67	91,21
6526	Ostali nespomenuti prihodi	163.626,78	207.500,00	189.268,13	115,67	91,21
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	185.042,97	239.600,00	221.478,92	119,69	92,44
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	175.542,02	236.500,00	217.779,12	124,06	92,08
6615	Prihodi od pruženih usluga	175.542,02	236.500,00	217.779,12	124,06	92,08
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamst	9.500,95	3.100,00	3.699,80	38,94	119,35
6631	Tekuće donacije	9.492,95	2.500,00	3.067,00	32,31	122,68
6632	Kapitalne donacije	8,00	600,00	632,80	7.910,00	105,47
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	5.175.487,69	6.483.200,00	6.311.771,06	121,96	97,36
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	304.818,45	434.800,00	416.036,63	136,49	95,68
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	186.509,94	300.020,00	281.253,38	150,80	93,74
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	118.308,51	134.780,00	134.783,25	113,93	100,00
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	4.870.669,24	6.048.400,00	5.895.734,43	121,05	97,48
6731	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	4.870.669,24	6.048.400,00	5.895.734,43	121,05	97,48
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.924,38	400,00	6,06	0,21	1,52
683	Ostali prihodi	2.924,38	400,00	6,06	0,21	1,52
6831	Ostali prihodi	2.924,38	400,00	6,06	0,21	1,52
SVEUKUPNO RASHODI		8.566.344,12	10.458.090,00	10.234.710,25	1,19	0,98
3	Rashodi poslovanja	8.419.559,01	10.291.910,00	10.083.145,16	119,76	97,97
31	Rashodi za zaposlene	7.350.517,76	9.120.600,00	9.022.069,92	122,74	98,92
311	Plaće (Bruto)	6.130.340,77	7.604.800,00	7.535.940,49	122,93	99,09
3111	Plaće za redovan rad	5.947.400,88	7.324.200,00	7.268.968,15	122,22	99,25
3113	Plaće za prekovremeni rad	39.319,60	70.600,00	65.834,98	167,44	93,25
3114	Plaće za posebne uvjete rada	143.620,29	210.000,00	201.137,36	140,05	95,78
312	Ostali rashodi za zaposlene	266.686,77	321.700,00	306.692,92	115,00	95,34
3121	Ostali rashodi za zaposlene	266.686,77	321.700,00	306.692,92	115,00	95,34
313	Doprinosi na plaće	953.490,22	1.194.100,00	1.179.436,51	123,70	98,77
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	953.463,86	1.194.000,00	1.179.294,88	123,69	98,77
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	26,36	100,00	141,63	537,29	141,63
32	Materijalni rashodi	792.860,71	903.420,00	812.739,80	102,51	89,96
321	Naknade troškova zaposlenima	158.619,70	189.200,00	165.821,31	104,54	87,64
3211	Službena putovanja	20.057,58	34.000,00	26.572,52	132,48	78,15
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	119.507,09	132.000,00	125.067,91	104,65	94,75
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	18.957,09	22.900,00	13.998,88	73,85	61,13
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	97,94	300,00	182,00	185,83	60,67
322	Rashodi za materijal i energiju	214.330,39	245.600,00	204.226,34	95,29	83,15
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	47.752,20	54.100,00	46.248,34	96,85	85,49
3222	Materijal i sirovine	57.610,48	61.500,00	61.283,56	106,38	99,65
3223	Energija	90.285,62	102.900,00	80.506,92	89,17	78,24
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	4.723,47	7.500,00	4.946,02	104,71	65,95
3225	Sitni inventar i auto gume	11.112,30	15.000,00	9.081,47	81,72	60,54
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.846,32	4.600,00	2.160,03	75,89	46,96
323	Rashodi za usluge	397.191,84	431.420,00	408.344,49	102,81	94,65
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	25.174,54	30.300,00	25.157,39	99,93	83,03
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	88.668,42	38.160,00	38.738,06	43,69	101,51
3233	Usluge promidžbe i informiranja	13.135,69	14.500,00	15.773,80	120,08	108,78
3234	Komunalne usluge	47.117,31	48.200,00	48.807,35	103,59	101,26
3235	Zakupnine i najamnine	43.565,67	52.900,00	55.102,24	126,48	104,16
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	5.916,08	26.900,00	19.601,12	331,32	72,87
3237	Intelektualne i osobne usluge	75.600,25	77.100,00	88.422,92	116,96	114,69
3238	Računalne usluge	24.904,32	41.860,00	28.999,45	116,44	69,28
3239	Ostale usluge	73.109,56	101.500,00	87.742,16	120,01	86,45

324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	22.718,78	37.200,00	34.347,66	151,19	92,33
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	7.470,00	7.400,00	7.034,25	94,17	95,06
3292	Premije osiguranja	6.464,84	10.700,00	9.823,50	151,95	91,81
3293	Reprezentacija	2.263,99	4.900,00	3.812,63	168,40	77,81
3294	Članarine i norme	3.979,09	6.000,00	4.580,06	115,10	76,33
3295	Pristojbe i naknade	358,33	3.500,00	3.930,89	1097,00	112,31
3296	Troškovi sudskih postupaka	891,74	2.100,00	3.618,74	405,81	172,32
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.290,79	2.600,00	1.547,59	119,89	59,52
34	Financijski rashodi	5.723,50	7.200,00	7.797,75	136,24	108,30
343	Ostali financijski rashodi	5.723,50	7.200,00	7.797,75	136,24	108,30
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.067,99	3.900,00	3.350,23	109,20	85,90
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	1.868,26	700,00	92,84	4,97	13,26
3433	Zatezne kamate	787,25	2.500,00	4.354,68	553,15	174,19
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	270.070,57	260.000,00	239.979,16	88,86	92,30
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	270.070,57	260.000,00	239.979,16	88,86	92,30
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	828,02	6.000,00	4.737,68	572,17	78,96
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	269.242,55	254.000,00	235.241,48	87,37	92,61
38	Ostali rashodi	386,47	690,00	558,53	144,52	80,95
381	Tekuće donacije	386,47	590,00	528,53	136,76	89,58
3811	Tekuće donacije u novcu	0,00	100,00	138,00	-	138,00
3812	Tekuće donacije u naravi	386,47	490,00	390,53	101,05	79,70
383	Kazne, penali i naknade štete	0,00	100,00	30,00	-	30,00
3835	Ostale kazne	0,00	100,00	30,00	-	30,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	146.785,11	166.180,00	151.565,09	103,26	91,21
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.149,62	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Nematerijalna imovina	1.149,62	0,00	0,00	0,00	0,00
4123	Licence	1.149,62	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	115.962,18	34.330,00	24.919,40	21,49	72,59
422	Postrojenja i oprema	106.173,73	27.130,00	21.840,78	20,57	80,50
4221	Uredska oprema i namještaj	18.242,28	8.870,00	8.659,30	47,47	97,62
4222	Komunikacijska oprema	19.909,63	1.150,00	856,18	4,30	74,45
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	1.485,31	1.100,00	1.057,00	71,16	96,09
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	55.339,63	6.170,00	5.697,01	10,29	92,33
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	2.743,85	1.000,00	657,00	23,94	65,70
4226	Sportska i glazbena oprema	289,00	0,00	304,00	105,19	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	8.164,03	8.840,00	4.610,29	56,47	52,15
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	4.721,35	4.200,00	3.078,62	65,21	73,30
4241	Knjige	4.721,35	4.200,00	3.078,62	65,21	73,30
425	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4252	Osnovno stado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	5.067,10	3.000,00	0,00	0,00	0,00
4262	Ulaganja u računalne programe	5.067,10	3.000,00	0,00	0,00	0,00
4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	29.673,31	131.850,00	126.645,69	426,80	96,05
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	29.673,31	3.200,00	0,00	0,00	0,00
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	29.673,31	3.200,00	0,00	0,00	0,00
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00	128.650,00	126.645,69	-	98,44
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00	128.650,00	126.645,69	-	98,44

6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

Poliklinika SUVAG je tijekom I.-XII.2024. godine evidentirala prihode od tekućih pomoći od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u svrhu refundacije troška plaće radnika temeljem Odluke o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama u sveukupnom iznosu 51.751,87 EUR.

6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi ostvareni od središnjeg proračuna za financiranje rashoda poslovanja Osnovne škole Poliklinike SUVAG i za sufinanciranje predškolskog programa za djecu s teškoćama u razvoju u razdoblju I.-XII.2024. godine iznose 2.585.055,95

EUR te su 3 % manji od planiranih. Prihodi su manji od planiranih uslijed manje realiziranog troška plaće radnika Osnovne škole od planiranih (zbog bolovanja radnika i sl.), a za koje se u istom iznosu evidentiraju pripadajući prihodi. Prihodi su manji i zbog manje realiziranih refundacija za prijevoz pratitelja polaznika Osnovne škole Poliklinike SUVAG, a koje nije moguće unaprijed točno predvidjeti.

6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi ostvareni od središnjeg proračuna za financiranje kapitalnih izdataka iznose 1.793,97 EUR i odnose se na financiranje knjiga i udžbenika.

6381 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Temeljem ERASMUS projekta Osnovne škole Poliklinike SUVAG realizirani su prihodi u iznosu 17.278,40 EUR i jednaki su planiranim prihodima.

6391 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Prihodi ostvareni od lokalnog proračuna (Grad Zagreb) za financiranje rashoda poslovanja Osnovne škole Poliklinike SUVAG i za sufinanciranje predškolskog programa za djecu s teškoćama u razvoju u razdoblju I.-XII.2024. godine iznose 763.088,60 EUR te su 3,73 % manji od planiranih. Umanjenje je rezultat djelomičnog kašnjenja u doznakama sredstava Poliklinici kao i manje realizirani prihod temeljem sufinanciranja predškolskog programa od iznosa utvrđenog limitom. Realizacija ovog prihoda ovisi o broju djece – polaznika Dječjeg vrtića Poliklinike SUVAG koji imaju prijavljeno prebivalište i/ili boravište na području Grada Zagreba.

6393 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Poliklinici SUVAG doznačena su sredstva u iznosu 1.066,05 EUR za financiranje programa potpore za opskrbu voćem i povrćem u Osnovnoj školi Poliklinike SUVAG (Školska shema). Poliklinika nije realizirala sva predviđena sredstva uslijed prekoračenja najviše nabavne cijene i tražene potpore za voćne sokove.

6526 – Ostali nespomenuti prihodi

Prihodi ostvareni od dopunskog zdravstvenog osiguranja, participacije za zdravstvene usluge, sufinanciranja cijene usluga (edukacija vrtić te prehrana djece predškolskog i školskog uzrasta) iznose 189.268,13 EUR i manji su za 8,79 % od planiranog iznosa. Umanjenje realiziranih od planiranih ostalih nespomenutih prihoda moguće je zbog manje fakturirane vrijednosti prehrane (zbog izostanaka polaznika uslijed bolesti i sl.), manje fakturirane vrijednosti edukacije zbog raspodjele sufinanciranja edukacije između roditelja polaznika i općine/gradova u kojima polaznici imaju prebivalište i/ili boravište te prihoda od zdravstvene djelatnosti koji ovise o broju pacijenata.

6615 - Prihodi od obavljanja djelatnosti na tržištu

Poliklinika SUVAG je u razdoblju I.-XII.2024. godine ostvarila dio ukupnog prihoda u iznosu 217.779,12 EUR obavljanjem djelatnosti na tržištu. Ostvareni prihod manji je planiranog za 7,92 %. Najznačajniji dio prihoda odnosi se na tečajeve stranih jezika te edukacije – verbotonalne seminare te je uslijed manje realizacije zbog manjeg broja polaznika od planiranog broja Poliklinika evidentirala manji prihod od planiranog.

663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima

U razdoblju I.-XII.2024. godine ostvarene su donacije u iznosu 3.699,80 EUR. Donacije su veće za 19,35% od planiranih. Donacije najčešće nije moguće unaprijed predvidjeti i točno planirati.

671 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Prihode od Gradskog ureda za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom Poliklinika SUVAG evidentirala je u iznosu 416.036,63 EUR što je manje za 4,32 % od planiranih prihoda. Preostalih 4,32 % Poliklinika SUVAG je iskazala kao obvezu za povrat u proračun zbog više uplaćenog i planiranog iznosa od realiziranog. Manja realizacija rezultat je manje realiziranih rashoda za plaće radnika Dječjeg vrtića Poliklinike SUVAG (zbog odsutnosti radnika uslijed bolesti, otkazivanja ugovora o radu i slično), a za koje se evidentiraju pripadajući prihodi. Iz

sredstava za decentralizirane funkcije u zdravstvu Poliklinici je doznačeno 150.000,00 EUR koja su u potpunosti utrošena za nabave iz decentralizacije u 2024. godini.

6731 - Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Prihodi ostvareni temeljem Ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite s HZZO-om za pružene zdravstvene usluge osiguranim osobama Zavoda u razdoblju I.-XII.2024. godine iznose 5.895.734,43 EUR za osnovno osiguranje. Ovi prihodi su planirani u iznosu 6.048.400,00 EUR te su realizirani prihodi manji od planiranih za 2,52 % zbog manje realizacije broja pruženih zdravstvenih usluga.

6831 - Ostali prihodi

U razdoblju I.-XII.2024. godine Poliklinika SUVAG je ostvarila ostale prihode u iznosu 6,06 EUR, a koji su planirani uz iznosu 400,00 EUR. Ovi prihodi nisu značajni prihodi Poliklinike SUVAG.

31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u razdoblju I.-XII.2024. godine iznose 9.022.069,92 EUR te su manji od planiranog iznosa za 1,08 %. Umanjenje realiziranih od planiranih rashoda za zaposlene nije značajno (1 %), a rezultat je velike fluktuacije zaposlenih (izostanaka zaposlenih uslijed bolovanja i sl.).

32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 812.739,80 EUR i smanjeni su u odnosu na plan za 10,04 %. Ostvarena struktura materijalnih rashoda po vrstama nije u skladu s planiranim iznosima po pojedinim pozicijama međutim odstupanja su opravdana te nisu od velike značajnosti za rashode Poliklinike budući materijalni rashodi Poliklinike čine svega 8 % ukupnih rashoda Poliklinike. Odstupanja u najvećoj mjeri nastaju kao posljedica dinamike naručivanja materijala te kao posljedica optimizacije potrošnje. Primjerice, povoljniji uvjeti nabave (ugovorena cijena) zabilježena je kod usluga telefona, pošte i prijevoza. Realizirani trošak uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda niži je od planiranog zbog optimizacije potrošnje materijala. Zdravstvene i veterinarske usluge realizirane su u manjem iznosu od planiranih zbog manjeg

interesa zaposlenika za sistematskim pregledima. Računalne usluge realizirane su u manjem iznosu od planiranog zbog odustajanja od izrade nove web stranice Poliklinike uslijed manje realiziranih prihoda od očekivanih. Trošak energije realiziran je u manjem iznosu od planiranog zbog najavljenih visokih stopa inflacije u području energenata te mogućnosti ukidanja regulirane cijene usluga energenata. Rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika niži su od planiranih zbog manjeg odlaska radnika na usavršavanja od planiranih te optimizacije ovog troška (organiziranje internih edukacija, angažiranje vanjskih predavača koji održavaju edukacije u prostorima Poliklinike, sudjelovanja na besplatnim edukacijama i sl.).

34 - Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 7.797,75 EUR i 8 % su veći u odnosu na plan. Financijski rashodi nemaju značajnijeg udjela u ukupnim rashodima te Poliklinika nema utjecaja na odluke financijskih institucija o visini cijene financijskih usluga i naknada.

37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima iznose 239.979,16 EUR te su manje u odnosu na planirani iznos za 7,70 %. Ovaj izdatak odnosi se primarno na naknade za prijevoz učenika i pratitelja i naknade za udžbenike učenicima Osnovne škole Poliklinike SUVAG. Navedene izdatke Poliklinici SUVAG nadoknađuje nadležno ministarstvo, a na njihov iznos Poliklinika ne može utjecati te ih planira temeljem podataka o prije evidentiranim rashodima.

4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U razdoblju I.-XII.2024. godine ostvareni su izdaci za kapitalna ulaganja u iznosu 151.565,09 EUR dok su planirani u iznosu 166.180,00 EUR. Manja realizacija od planirane rezultat je prolongiranja nabave pojedine imovine, primjerice ulaganja u računalne programe i dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Nabava pojedine imovine je odgođena zbog informacija o mogućim nabavama imovine kroz mogućnost sudjelovanja u projektnim aktivnostima koja podrazumijevaju bespovrata sredstva kao i zbog odgode nabave imovine čija se upotreba može prolongirati zbog manje realiziranih prihoda od planiranih te očekivanog manjka prihoda godine. Zaključno, odustajanje ili prolongiranje dijela kapitalnog ulaganja rezultat je fiskalno odgovornog postupanja.

REZULTAT POSLOVANJA

Poliklinika SUVAG ostvarila je u razdoblju I.-XII.2024. godine manjak prihoda u iznosu 92.134,32 EUR. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 450.464,88 EUR. Višak prihoda za prijenos u sljedeće razdoblje iznosi 358.330,56 EUR. Višak prihoda najvećim dijelom se odnosi na prijenos realiziranog viška prihoda iz prijašnjih godina iz izvora financiranja *vlastiti prihodi*. Uslijed primjene modificiranog načela nastanka poslovnih događaja pojedini izvori sadrže manjak prihoda proračunskog razdoblja zbog većeg evidentiranog troška razdoblja dok će prihod kojim se evidentirani trošak financira biti zabilježen u knjigovodstvenim evidencijama u trenutku naplate odnosno u sljedećem proračunskom razdoblju.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA

Stanje novčanih sredstava na početku proračunske godine, na dan 01. siječnja 2024. godine iznosi 1.629.723,16 EUR. Stanje novčanih sredstava na kraju proračunske godine, na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 1.662.709,24 EUR.

Značajna odstupanja u odnosu na planirane prihode, primitke, rashode i izdatke prema izvorima financiranja:

Izvor financiranja 1.1 - opći prihodi i primici – manje ostvareni prihod od planiranog rezultat je djelomičnog kašnjenja u doznakama sredstava Poliklinici (sredstva za mjesec prosinac 2023. godine doznačena su u siječnju 2024. godine te su sredstva za mjesec prosinac 2024. godine doznačena u siječnju 2025. godine) kao i manje realizirani prihod temeljem sufinanciranja predškolskog programa od iznosa utvrđenog limitom. Realizacija ovog prihoda ovisi o broju djece – polaznika Dječjeg vrtića Poliklinike SUVAG koji imaju prijavljeno prebivalište i/ili boravište na području Grada Zagreba, a isti se planira temeljem odobrenih limita Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade.

Izvor financiranja 3.1 - vlastiti prihodi – rashodi su manje realizirani od planiranih primarno zbog odlaska dijela radnika u mirovinu nakon čega nije uslijedilo zapošljavanje novog radnika zbog čega su plaće planirane u većem iznosu od ostvarenih, dio ovog manjeg broja radnika nadoknađen je angažmanom vanjskih suradnika te su intelektualne i osobne usluge realizirane u većem iznosu od

planiranih; prihodi su manje ostvareni od planiranih zbog očekivanog većeg broja polaznika Škole stranih jezika te verbotonalnih seminara.

Izvor financiranja 4.3 - ostali prihodi za posebne namjene – rashodi za zaposlene manje su realizirani od planiranih uslijed velike fluktuacije zaposlenih (izostanaka zaposlenih uslijed bolovanja i sl.), materijalni rashodi i kapitalni izdaci su kod pojedinih pozicija manje realizirani od planiranih zbog dinamike naručivanja materijala te kao posljedica optimizacije potrošnje, prolongiranja nabave pojedine imovine. Prihodi su manje realizirani od planiranih zbog manje realizacije ugovora s HZZO-om i manje realiziranog broja zdravstvenih usluga.

Izvor financiranja 5.2 - pomoći iz drugih proračuna – rashodi, a time i evidentirani prihodi manji su od planiranih zbog manje evidentiranih rashoda koji su financirani od središnjeg proračuna (naknade za prijevoz učenika i pratitelja), niži iznosi rashoda vidljivi su na poziciji zdravstvenih i veterinarskih usluga zbog manjeg interesa zaposlenika za sistematskim pregledima kao i troškovima cateringa zbog izostanaka djece polaznika predškolskog i školskog programa, trošak energije realiziran je u manjem iznosu od planiranog zbog najavljenih visokih stopa inflacije u području energenata te mogućnosti ukidanja regulirane cijene usluga energenata zbog čega je ovaj trošak planiran u višem iznosu.

Izvor financiranja 6.1 - donacije - donacije nije moguće točno planirati budući informacija o njima najčešće nije dostupna u vrijeme izrade financijskog plana Poliklinike odnosno rebalansa te postoje manja odstupanja realiziranih od planiranih sredstava.

U razdoblju siječanj – prosinac 2024. g. ostvareni su sljedeći rashodi i izdaci prema funkcijskoj klasifikaciji:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	II. REBALANS 2024.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
SVEUKUPNO RASHODI	8.566.344,12	10.458.090,00	10.234.710,25	119,48	97,86
Funkcijska 07 Zdravstvo	8.430.481,89	10.174.300,00	9.970.196,96	118,26	97,99
Funkcijska 076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	8.430.481,89	10.174.300,00	9.970.196,96	118,26	97,99
Funkcijska 10 Socijalna zaštita	135.862,23	283.790,00	264.513,29	194,69	93,21
Funkcijska 104 Obitelj i djeca	135.475,76	283.300,00	264.122,76	194,96	93,23
Funkcijska 107 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima	386,47	490,00	390,53	101,05	79,70

Rashodi i izdaci prema funkcijskoj klasifikaciji *Zdravstvo* ostvareni su u iznosu 9.970.196,96 EUR odnosno 98 % planiranih sredstava. Rashodi i izdaci prema funkcijskoj klasifikaciji *Socijalna zaštita* ostvareni su u iznosu 264.513,29 EUR odnosno 93 % planiranih sredstava. Manja realizacija od planirane primarno je rezultat planiranja većih rashoda uslijed nepredvidive visoke stope inflacije.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži podatke o rashodima i izdancima po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. U Posebnom dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana podaci su iskazani ovisno o programu kojem pripadaju (javna uprava i administracija i opći javnozdravstveni program) te ovisno o aktivnostima kojima pripadaju (redovna djelatnost proračunskih korisnika, kapitalna ulaganja u zdravstvene ustanove i program rehabilitacije za djecu s teškoćama slušanja i govora).

Pokazatelji uspješnosti Poliklinike za rehabilitaciju slušanja i govora SUVAG definirani su kroz pokazatelje rezultata te je za svaki pokazatelj utvrđena polazna vrijednost koja se odnosi na 2024. godinu te ciljana vrijednost koja je utvrđena za iduće trogodišnje razdoblje. Pokazatelji uspješnosti definirani su za program provođenja specijalističko – konzilijarne zdravstvene djelatnosti, program rehabilitacije za djecu s teškoćama slušanja i govora koji se provodi kroz programe predškolskog i osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja djece oštećena sluha i/ili govora te program škole stranih jezika.

Odjel medicinske dijagnostike i rehabilitacije slušanja i govora

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI	DEFINICIJA	JEDINICA	POLAZNA VRIJEDNOST	IZVOR	CILJANA VRIJEDNOST
skraćivanje vremena dijagnostičke obrade	obavljanje pregleda i pretraga potrebnih za postavljanje konačne dijagnoze u kraćem vremenskom razdoblju	broj mjeseci	7 mjeseci	Odjel medicinske dijagnostike i rehabilitacije slušanja i govora	2025 – 6 mjeseci 2026 – 5 mjeseci 2027 – 4,5 mjeseci

Veći broj zdravstvenih pregleda i pretraga se tijekom 2024. godine obavlja unutar ciljane vrijednosti postavljene za razdoblje 2024. godine, a koja iznosi 7 mjeseci.

Dječji vrtić Poliklinike SUVAG

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI	DEFINICIJA	JEDINICA	POLAZNA VRIJEDNOST	IZVOR	CILJANA VRIJEDNOST
stručno usavršavanje	pohađanjem različitih vrsta stručnog usavršavanja poboljšava se stručna kompetentnost radnika koja je neophodna za kvalitetno provođenje programa	predavanje, seminar, radionica, edukacija, stručni skup	2 edukacije po osobi	Dječji vrtić Poliklinike SUVAG samostalno ili u suradnji s vanjskim stručnjacima i institucijama	2025 – 2027 2 edukacije po osobi

Tijekom 2024. godine za Dječji vrtić Poliklinike SUVAG ostvarena je ciljana vrijednost pokazatelja uspješnosti tj. realizirane su dvije edukacije po osobi. Pokazatelj uspješnosti za Dječji vrtić Poliklinike SUVAG prati se evidentiranjem edukacija/stručnog usavršavanja u Godišnjem izvještaju Poliklinike SUVAG i u Godišnjem izvješću o ostvarivanju plana i programa Dječjeg vrtića.

Osnovna škola Poliklinike SUVAG

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI	DEFINICIJA	JEDINICA	POLAZNA VRIJEDNOST	IZVOR	CILJANA VRIJEDNOST
stručno usavršavanje	pohađanjem različitih vrsta stručnog usavršavanja poboljšava se stručna kompetentnost radnika koja je neophodna za kvalitetno provođenje programa	predavanje, seminar, radionica, edukacija, stručni skup	2 edukacije po osobi	Osnovna škola Poliklinike SUVAG samostalno ili u suradnji s vanjskim stručnjacima i institucijama	2025 – 2027 2 edukacije po osobi

Tijekom 2024. zaposlenici Osnovne škole Poliklinike SUVAG redovito su se usavršavali, odlazili na stručne skupove, predavanja i radionice. Sve zadane vrijednosti za 2024. godinu su ostvarene.

Škola stranih jezika Poliklinike SUVAG

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI	DEFINICIJA	JEDINICA	POLAZNA VRIJEDNOST	IZVOR	CILJANA VRIJEDNOST
povećanje broja polaznika	povećanje broja polaznika Škole stranih jezika upisom u novu školsku godinu	broj polaznika po jezicima, dobnim skupinama	460 upisanih polaznika – 2024/2025 godina	Škola stranih jezika Poliklinike SUVAG	2025/2026 - porast 2 % 2026/2027 - porast 3 % 2027/2028 - porast 4 %

Škola stranih jezika Poliklinike SUVAG ostvarila je uvećanje od 6,98 % (upisanih 460 polaznika) u godini 2024/2025 u odnosu na razdoblje 2023/2024 (upisano 430 polaznika). Najveći udio u novoupisanim polaznicima odnosi se na polaznike hrvatskog jezika za strance.

Ravnateljica Poliklinike SUVAG

nasl. izv. prof. dr. sc. Katarina Pavičić Dokoza