



Dom zdravlja ZAGREB-ISTOK
Ulica Lavoslava Švarca 20, Zagreb
OIB 97103671104; MB 01674951

T: 01 2350 100
F: 01 2322 344
E: pisarnica@dzz-istok.hr

URBROJ: 01-238-3/26
Zagreb, 20 veljače 2026.

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA 2025. GODINE

Financijski plan Doma zdravlja Zagreb-Istok za 2025. godinu izrađen je u skladu sa odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine 4/24 i 122/25), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 158/23 i 154/24), Uputama Ministarstva financija Republike Hrvatske za izradu proračuna Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Grada Zagreba) za razdoblje 2025.-2027.godine, kao i na vlastitim procjenama, te je usvojen na 52. sjednici Upravnog vijeća Doma zdravlja Zagreb-Istok dana 13.prosinca 2024. godine.

Prijedlog financijskog plana se temeljio na ostvarenom financijskom rezultatu za razdoblje siječanj-rujan 2024.godine, te je procijenjen višak prihoda za prijenos iz 2024. godine u ukupnom iznosu 620.000,00 eura, a koji će se sukcesivno utrošiti u trogodišnjem razdoblju.

Dom zdravlja Zagreb-Istok je za 2025. godinu planirao prihode i primitke u ukupnom iznosu 25.399.600,00 eura, te ukupne rashode i izdatke u iznosu 25.918.200,00 eura. Planirano je rasporediti višak prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu 518.000,00 eura, čime se postiže uravnoteženje plana.

Od 01.01.2025. godine na snagu stupa novi Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 158/23), te Pravilnik o Izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 154/24). Prema istima uvedena su novi računi u računski plan, a za dom zdravlja od najvećeg je značaja promjena u okviru skupne 32 Materijalni rashodi, te uvođenje novog računa (konta) 325 Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijal kod zdravstvenih ustanova.

Od 01. veljače 2025. na snazi je i Odluka o izmjenama odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (Narodne novine 16/25) prema kojoj se povećavaju iznosi godišnjih vrijednosti timova primarne zdravstvene zaštite, te vrijednost dijagnostičko-terapijskih postupaka specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite, a vezano za povećanje iznosa osnovice za obračun plaće. Sve to utječe na ukupan iznos ugovorenih prihoda koje dom zdravlja ostvaruje od HZZO-a.

U rujnu 2025. godine ponovno dolazi do povećanja osnovice za plaću od 3%, kao i povećanje iznosa ugovorenih prihoda temeljem Odluke o izmjenama odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (Narodne

novine 116/25), te se u skladu s navedenim mijenja i planirani iznos prihoda od HZZO-a kao i iznosa rashoda za plaće.

Uzevši u obzir sve gore navedeno Upravno vijeće Doma zdravlja Zagreb-Istok na 60. sjednici održanoj 26. lipnja 2025. godine usvaja I izmjene Financijskog plana za 2025. godinu.

Prihodi i primici se I izmjenama povećavaju za 3.894.900,00 eura te iznose ukupno 29.294.500,00 eura. Rashodi i izdaci se I izmjenama povećavanju za 3.756.900,00 eura, te iznose ukupno 29.675.100,00 eura. Iznos planiranog viška prihoda koji se planira rasporediti u 2025. godini smanjuje se i iznosi 380.600,00 eura.

Sukladno pravilniku o polugodišnjem i godišnje izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23) Izvršenje financijskog plana Doma zdravlja Zagreb-Istok sadrži:

1. Opći dio
 - Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
 - Račun prihoda i rashoda
 - Račun financiranja
2. Posebni dio
 - Izvještaj po programskoj klasifikaciji
3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela
4. Posebne izvještaje

OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA

1. OPĆI DIO

U 2025. godini ukupno je je ostvareno prihoda i primitaka u iznosu 29.663.998,24 eura dok ukupni rashodi i izdaci iznose 29.543.304,33 eura, što rezultira viškom prihoda i primitaka u iznosu 120.693,91 eura. Preneseni višak prihoda i primitaka iz 2024. godine iznosi 479.878,95 eura, te ostaje ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 600.572,86 eura.

Ukupno je ostvareno 369.498,24 eura ili 1,3% više prihoda i primitaka u odnosu na plan, te 131.795,67 eura ili 0,4% manje rashoda i izdataka u odnosu na plan. Značajnije odstupanje je na rashodima za nabavu nefinancijske imovine jer su ostvareni 430.952,14 eura ili 45,4% manje od planiranog.

Razlika na rashodima za nabavu nefinancijske imovine nastala je jer na vrijeme nije obavljena nabava RTG opreme preko službe Javne nabave Grada Zagreba, za koji su nam iz proračuna rezervirana sredstva u iznosu 408.000,00 eura.

1.2. OBRAZLOŽENJE RAČUNA PRIHODA I RASHODA-skraćeni prikaz:

KTO	OPIS	Početni plan 2025.god	Rebalans plana 2025.	Izvršenje plana 2025.	indeks
6	PRIHODI POSLOVANJA	25.399.600,00	29.294.500,00	29.661.937,44	101,3
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.062.800,00	1.601.000,00	1.829.425,72	114,3
64	Prihodi od imovine	200,00	200,00	0,00	0,0
65	Prihodi od adminis.pristojbi i po posebnim propisima	1.030.000,00	1.030.000,00	990.611,29	96,2
66	Ostali prihodi	1.903.000,00	2.203.000,00	2.165.847,71	98,3
67	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna	21.390.300,00	24.440.300,00	24.656.158,94	100,9
68	Ostali prihodi	13.300,00	20.000,00	19.893,78	99,5
3	RASHODI POSLOVANJA	25.089.200,00	28.725.600,00	29.024.756,47	101,0
31	Rashodi za zaposlene	19.264.000,00	22.484.000,00	22.297.700,41	99,2
32	Materijalni rashodi	5.808.100,00	6.216.000,00	6.702.294,95	107,8
34	Financijski rashodi	15.000,00	19.500,00	21.198,39	108,7
38	Ostali rashodi	2.100,00	6.100,00	3.562,72	58,4
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	2.060,80	
72	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	0,00	2.060,80	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	829.000,00	949.500,00	518.547,86	54,6
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	0,00	0,00	0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	797.000,00	917.500,00	464.517,86	50,6
8	Primici od financijske imovine i zaduženja	32.000,00	32.000,00	54.030,00	168,8
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO RASHODI I IZDACI				
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	25.399.600,00	29.294.500,00	29.663.998,24	101,3
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	25.918.200,00	29.675.100,00	29.543.304,33	99,6
	VIŠAK PRIHODA PRENESENI	-	-	120.693,91	-
	VIŠAK PRIHODA I RASHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	518.600,00	380.600,00	-	

Ukupni prihodi poslovanja na skupini 6 planirani su 29.294.500,00 eura, a ostvareni 29.661.937,44 eura ili 1,3% više od plana.

Skupina 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnosi se na tekuće pomoći vezano za EU projekt specijalizacije, a ostvareno je 14,3% više od plana.

Od 2024. godine na specijalizaciji je 20 doktora, a u travnju 2025. godine su sklopljena dva nova ugovora za financiranje specijalizacije još 10 doktora, od čega se jedan ugovor odnosi na 5 doktora koju su specijalizaciju započeli 2020. godine. Temeljem prvog Zahtjeva za nadoknadom sredstava refundirana su sredstva za plaće istih koje se odnose na prethodno priznato razdoblje (2020-2024), a što je utjecalo na povećanje ostvarenih prihoda.

Skupina 64 Prihodi od imovine planirani su u iznosu 200,00 eura, ali u 2025. godini nisu ostvareni. Plan se odnosio na depozite po viđenju koji zbog niskih kamatnih stopa nisu ostvareni.

Skupina 65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima manji su 3,8% od plana ili 39.388,71 eura, a odnosi se na prihode od sudjelovanja u cijeni usluge (dopunsko osiguranje i participacija).

Skupina 66 Ostali prihodi manji su 1,7% u odnosu na plan ili 37.152,29 eura, a obzirom da uključuju i prihode od zakupa i refundacije režijskih troškova podložni su promjenama ovisno

o trenutnom broju timova u zakupu. Odlaskom liječnika iz privatne prakse u mirovinu tim se vraća u sastava doma zdravlja. Osim toga nešto je manje ostvarena prodaja bezreceptnih lijekova u ljekarni u odnosu na plan.

Skupina 67 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika rastu ukupno svega 0,9% u odnosu na plan ili 215.858,94 eura. Ova skupina konta obuhvaća prihode iz Proračuna Grada Zagreba za financiranje raznih projekata, decentralizirana sredstva, te prihode od HZZO-a po ugovornim obvezama. Decentralizirana sredstva ostvarena su u cijelosti, prihodi iz proračuna Grada Zagreba ostvareni su 44% ili 435.827,76 manje od plana, a prihodi od ugovora s HZZO-om 2,8% ili 651.686,26 više od plana.

Iz proračuna u 2025. godini nisu ostvarena planirana sredstva za nabavu RTG opreme u iznosu 408.000,00 eura, a rast prihoda od HZZO-a posljedica je povećanja iznosa ugovora, te rasta cijena zdravstvenih usluga.

Skupina 68 Ostali prihodi ostvareni su 0,5% manje od planiranog ili svega 106,22 eura, a u 2025. godini se odnose na prihod za parnične troškove i kamate po dobivenom sudskom sporu u ožujku u iznosu 9.780,00, te otkup specijalizacije za dr.Šuman koja je otišla iz doma zdravlja prošle godine u iznosu 7.612,00 eura i otkup specijalizacije za dr.Krznarić Lovošević u iznosu 2.317,94 eura.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -razred 7 ostvareni su u iznosu 2.060,80 eura iako nisu bili planirani, a radi se o prodaji dva rashodovana vozila.

Ukupni rashodi poslovanja - skupina 3 planirani su 28.725.600,00 eura, a ostvareni su 29.024.756,47 eura ili 1% više od plana, odnosno 299.156,47 eura više. Porast rashoda u izravnoj je vezi s porastom prihoda.

Rashodi za zaposlene u okviru skupine 31 manji su 0,8% ili 186.299,59 u odnosu na plan. Rebalans plana usvojen je u svibnju, te su sredstva planirana u skladu s očekivanim porastom osnovice u rujnu.

Rashodi skupine 32 Materijalni rashodi ukupno su veći od plana za 7,8% ili 486.294,95 eura. Unutar skupine nešto su veći troškovi za materijal i energiju vezano za porast cijena, te rashodi za usluge u okviru usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog uređenja prostora palijative početkom godine, te ostalih ordinacija, sanitarnih čvorova i sl. na raznim lokacijama prema potrebi. U 2025. godini rastu i troškovi vezano za ugovore o djelu zbog potrebe za zamjenama liječnika. Početkom godine odlaze dva ginekologa, a tijekom godine dvije pedijatrice za koje nismo uspjeli naći stalnu zamjenu. Također, u 2025.godini s porastom plaća raste i cijena dolaska liječnika na zamjenu.

Osim toga u okviru ostalih nespomenutih rashoda poslovanja javljaju se neplanirani troškovi koji se odnose na plaćanje zaostatka komunalnih doprinosa za lokaciju Ivanićgradska 38 u iznosu 35.522,58 eura vezano za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa, te isplata izvansudske nagodbe u iznosu 30.000,00 eura.

Skupina 34 Financijski rashodi rastu 8,7% u odnosu na plan. Nominalno se radi o iznosu od 1.698,39 eura, a do porasta dolazi zbog povećanja naknada platnog prometa.

Ostali rashodi skupine 38 manji su 41,6% u odnosu na plan ili nominalno 2.537,28 eura, a radi se o ugovornim kaznama vezano za umanjenje glavarine kojih je u 2025. godini bilo manje u odnosu na prethodno razdoblje.

Rashodi skupine 4 za nabavu opreme planirani su 917.500,00 eura, a ostvareni 464.517,86 eura ili 49,4% manje. Oprema je nabavljana u skladu s planom nabave, te prema tekućim potrebama po službama. Nije ostvarena planirana nabava RTG opreme u iznosu 408.000,00 eura koja je trebala biti financirana iz proračuna Grada Zagreba – veza skupina prihoda 67.

Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu veći su 68,8% ili 22.030,00 eura a radi se o ugradnji podizne platforme i pristupne rampe na zdravstvenoj stanici Hirćeva 1. Sredstva su planirana iz proračuna u iznosu 32.000,00 eura, a neplaniranu razliku financirao je dom zdravlja iz vlastitih sredstava.

2. POSEBNI DIO

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJE PLANA PO IZVORIMA FINANCIRANJA:

Izvor 1.1.1 -Opći prihodi i primici GRAD ZAGREB na skupini konta 671 planirani su 990.300,00 eura, a ostvareni u iznosu 554.472,68 eura što je 44% manje od plana.

Pregled utroška sredstava iz izvora 1.1.1. po aktivnostima:

AKTIVNOST	Planirani iznos	Ostvareni iznos	indeks
1.Centar za zdravlje mladih	238.900,00	238.900,00	100,0%
2.Savjetovalište za dojenje	11.700,00	11.700,00	100,0%
3.Projekt Ulaganje u rani razvoj djece	9.700,00	9.380,00	96,7%
4.Organiziranje posebnih dežurstva u Gradu Zagrebu	26.600,00	10.055,40	37,8%
5.Zdravstvena skrb u domovima za starije osobe – DSO Dubrava	7.800,00	7.800,00	100,0%
6.Savjetovalište za demencije	13.200,00	13.200,00	100,0%
7.Sufinanciranje troškova energije	242.000,00	231.437,28	95,64%
8.Kapitalna ulaganja u zdrav.ustanove	408.000,00	0,00	-
9.Osiguranje pristupačnosti objektima domova zdravlja	32.000,00	32.000,00	100,0%
UKUPNO	990.300,00	554.472,68	56,0%

Od ostvarenih ukupnih rashoda, na rashode za zaposlene utrošeno je 144.457,63 eura ili 26,1%, na materijalne rashode 374.135,91 eura ili 67,5, te na rashode za nabavu opreme 35.515,14 eura ili 6,4%.

1. Centar za zdravlje mladih

Za Projekt Centar za zdravlje mladih planiran je iznos 238.900,00 eura za pokriće režijskih troškovi Centra, plaće zaposlenika Centra, te troškove promocija, radionica i svih aktivnosti vezano za rad Centra, kao i uslugu nabave testova i troškova laboratorijske analize testova vezano za rad udruge HUHIV.

Rashodi su ostvareni ukupno prema planu u iznosu 238.000,00 eura, a razliku više ostvarenog preko plana u iznosu 5.568,72 eura dom zdravlja je pokrio iz vlastitih sredstava ili namjenskih sredstava ovisno o vrsti usluge.

Šifra	Naziv	Plan 2025	Izvršenje 2025 Stvarno	Izvršenje prema planu 2025	indeks
3	RASHODI POSLOVANJA	238.900,00	244.468,72	238.900,00	100,0%
31	Rashodi za zaposlene	111.800,00	119.319,39	118.357,63	105,9%
311	Plaće	94.000,00	99.415,80	99.054,04	105,4%
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.800,00	3.500,00	2.900,00	103,6%
313	Doprinosi na plaće	15.000,00	16.403,59	16.403,59	109,4%
32	Materijalni rashodi	127.100,00	125.149,33	120.542,37	94,8%
321	Naknade troškova zaposlenima	6.900,00	5.690,01	5.690,01	82,5%
322	Rashodi za materijal i energiju	13.400,00	12.567,48	12.138,02	90,6%
323	Rashodi za usluge	79.600,00	73.695,85	70.184,81	88,2%
324	Naknade osobama izvan radnog odnosa	0	402,90	0	
325	Rashodi lijekova i potrošnog mat.kod zdrav.ustanova	26.000,00	25.461,79	25.461,79	97,9%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.200,00	7.331,29	7.067,74	589,0%

U ostvarenu plana postoje odstupanja po stavkama, tako da je za rashode za zaposlene utrošeno ukupno 118.357,63 eura ili 5,9% više od plana, dok je za materijalne rashode utrošeno ukupno 120.542,37 eura ili 5,2% manje od plana. Odnosno, dio sredstava planiran za pokriće materijalnih rashoda u iznosu 6.557,63 eura prenamijenjena su na trošak plaće.

Porast rashoda za zaposlene (šifra 31) u odnosu na plan rezultat je povećanja osnovice za plaće u veljači, te ponovno u rujnu 2025. godine.

Naknade troškova zaposlenima (šifra 321) ostvarene su 1.209,99 eura manje od plana. Troškovi stručnog usavršavanja ostvareni su manje od plana, te je dio iznosa prenamijenjen za pokriće troškova plaća.

Rashodi za materijal i energiju (šifra 322) ostvareni su manje od plana u iznosu 1.261,98 eura, a iznos je prenamijenjen na rashode za zaposlene.

Rashodi za usluge (šifra 323) su ukupno ostvareni 9.415,19 eura manje od plana. Najveća razlika je na troškovima Usluga promidžbe i informiranja (šifra 3233) na kojima su planirani troškovi vezano za organizaciju Simpozija mentalnog zdravlja. Obzirom da su isti uglavnom ostvareni na stavci Reprezentacija (šifra 3293), sredstva su prenamijenjena na navedenu stavku. Ostatak manje ostvarenih sredstava rashoda za usluge prenamijenjen je na rashode za zaposlene.

Zdravstvene usluge koje se odnose na troškove laboratorija iz programa rada udruge HUHIV planirane su 35.000,00 eura, a ostvarene 30.887,61 eura. Stvarni trošak je iznosio 34.198,45 eura, a razlika od 3.310,84 eura pokrivena je iz namjenskih sredstava, izvor 4.3.1.

U okviru Centra djeluje nekoliko savjetovališta, te se kao pokazatelj uspješnosti uzima broj korisnika u godini, a ostvarenje za 2025. godinu je kako slijedi:

Pokazatelj i rezultata	Definicija	Jed.	Polazna osnova	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvareno 2025.
Broj korisnika	Savjetovalište za mentalno zdravlje	Korisnik	2.848	CZM	3.000	1.629
Broj korisnika	Savjetovalište za prevenciju HPV-a i ostalih SPL, te očuvanje reproduktivnog zdravlja adolescenata	Korisnik	872	CZM	900	851
Broj korisnika	Savjetovalište za zaštitu spolnog i reproduktivnog zdravlja	Korisnik	784	CZM	800	793
Broj korisnika	Savjetovalište za poremećaje prehrane školske djece i studenata	Korisnik	92	CZM	100	95
Broj korisnika	Savjetovalište za mlade s invaliditetom	Korisnik	258	CZM	250	242

2. Savjetovalište za dojenje

Savjetovalište za dojenje je financirano u iznosu 11.700,00 eura, a koji je u cijelosti utrošen za plaće prekovremenog rada 2 savjetnice za dojenje IBCLC, patronažne sestre koje rade u Savjetovalištu 3x tjedno na lokacijama Grižanska 4 i Ninska 10. Sredstva su u cijelosti utrošena u skladu s planom.

Šifra	Naziv	Plan 2025	Izvršenje 2025 Stvarno	Izvršenje prema planu 2025
3	RASHODI POSLOVANJA	11.700,00	12.406,82	11.700,00
31	Rashodi za zaposlene	11.700,00	12.406,82	11.700,00
311	Plaće	10.000,00	10.562,07	10.000,00
313	Doprinosi na plaće	1.700,00	1.844,75	1.700,00

Ukupni ostvareni troškovi prekovremenog rada medicinskih sestara prvostupnica u Savjetovališta za dojenje iznose 12.406,82 eura, a razliku od plana u iznosu 706,82 eura Dom zdravlja Zagreb-Istok pokriva iz vlastitih sredstava.

Pokazatelji:

Pokazatelji rezultata	Definicija	Jed.	Polazna osnova	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvareno 2025.
Broj posjeta	Individualno savjetovanje	Korisnik	515	Dom zdravlja	520	643
Broj telefonskih poziva	Savjetovanje putem telefona	Korisnik	654	Dom zdravlja	700	560
Broj savjetovanja mailom i dr.	Savjetovanje putem e-maila	Korisnik	356	Dom zdravlja	400	338
Broj posjeta	Radionice o dojenju	Korisnik	204	Dom zdravlja	250	234
Broj održanih grupa	Grupa za potporu dojenja	Broj grupa	13	Dom zdravlja	20	12

3. Ulaganje u rani razvoj djece

Za Projekt ulaganje u rani razvoj kroz intersektorsku suradnju u Gradu Zagreb planiran je iznos od 9.700,00 eura, a ostvareno je 9.380,00 eura. Od tog iznosa 6.600,00 eura ili 70,4% je utrošeno za plaće prekovremenog rada djelatnika – patronažnih sestara koje sudjeluju u projektu. Materijalni rashodi iznose 2.780,00 eura ili 29,6 % ukupnog iznosa i odnose se na troškove stručnog usavršavanja djelatnica, te nabavu sitnog inventara. Za stručno usavršavanje zaposlenika utrošeno je 2.380,00 eura od 2.700,00 eura planirano, odnosno 320,00 eura manje.

Šifra	Naziv	Plan 2025	Izvršenje 2025 Stvarno	Izvršenje prema planu 2025
3	RASHODI POSLOVANJA	9.700,00	9.446,95	9.380,00
31	Rashodi za zaposlene	6.600,00	6.666,95	6.600,00
311	Plaće	5.700,00	5.722,71	5.700,00
313	Doprinosi na plaće	900,00	944,25	900,00
32	Materijalni rashodi	3.100,00	2.780,00	2.780,00
321	Naknade troškova zaposlenima	2.700,00	2.380,00	2.380,00
322	Rashodi za materijal i energiju	400,00	400,00	400,00

Potrošnja financijskih sredstava u izvještajnom razdoblju prati financijski plan s manjim odstupanjima, odnosno ostvareno je ukupno 253,05 eura manje od plana. U cijelosti nisu utrošena sredstava planirana za stručno usavršavanje u iznosu 320,00 eura, dok razliku plaće prekovremenog rada od 66,95 eura Dom zdravlja Zagreb-Istok podmiruje iz vlastitih sredstava.

Pokazatelji:

Pokazatelji rezultata	Definicija	Jed.	Polazna osnova	Izvor podataka	Ciljana vrijed. 2025.	Ostvareno 2025.
Broj upućenih korisnika	Upućivanje trudnica ginekologu., na trudnički tečaj ili u savjet. za dojenje	Korisnik	1.534	Dom zdravlja	1.650	1.437
Broj upućenih korisnika	Upućivanje novorođenčadi pedijatru ili u savjet.za dojenje	Korisnik	2.739	Dom zdravlja	2.750	2.256
Broj upućenih korisnika	Upućivanje u centar za socijalni rad	Korisnik	60	Dom zdravlja	50	37
Broj upućenih korisnika	Upućivanje u druge institucije	Korisnik	277	Dom zdravlja	270	135

4. Sufinanciranje troškova organizacije posebnih dežurstava

Za sufinanciranje troškova organizacije posebnih dežurstava planiran je iznos 26.600,00 eura i to za nabavu lijekova i potrošnog materijala, reagensa, te zamjenu medicinske i informatičke opreme. Ostvareni su prihodi u iznosu 10.055,40 eura koji su utrošeni za nabavu lijekova i potrošnog sanitetskog materijala, sitnog inventara, te opreme.

Šifra	Naziv	Plan 2025	Izvršenje 2025 Stvarno	Izvršenje prema planu 2025
3	RASHODI POSLOVANJA	18.600,00	6.540,26	6.540,26
325	Rashodi lijekova i potrošnog materijala	18.600,00	6.540,26	6.540,26

4	RASHODI ZA NABAVU NEFIN.IMOV.	8.000,00	3.515,14	3.515,14
422	Rashodi za materijal i energiju	8.000,00	3.515,14	3.515,14
	UKUPNO	26.600,00	10.055,40	10.055,40

Posebno dežurstvo u Domu zdravlja Zagreb-Istok organizirano je na četiri lokacije:

1. Grižanska 4, Dubrava – opća/ obiteljska medicina;
2. Grižanska 4, Dubrava – zdravstvena zaštita predškolske djece;
3. Ivanićgradska 38, Peščenica – opća/ obiteljska medicina;
4. Ninska 16, Sesvete – opća/ obiteljska medicina,

a pokazatelj izvršenja je broj pacijenata po lokacijama:

OM Dubrava - Grižanska 4	OM Peščenica - Ivanićgradska 38	OM Sesvete - Ninska 16	OM ukupno	PEDIJARIJA Grižanska 4
4.037	1.389	2.588	8.014	3.677

5. Organiziranje zdravstvene skrbi u domovima za starije osobe

Zdravstvena skrb u domovima za starije osobe -DSO Dubrava financirana je iz proračuna Grada Zagreba u iznosu 7.800,00 eura, a odnosi se na refundaciju troška prekovremenog rada liječnice, djelatnice doma zdravlja, koja pruža dodatnu zdravstvenu skrb korisnicima Doma. Sredstva su utrošena u skladu s planom.

Stvarni trošak plaće iznosio je 9.638,26 eura, te je razlika iznosa od 1.925,79 eura ili 19,8 % financirana iz vlastitih sredstava Doma zdravlja Zagreb-Istok.

Šifra	Naziv	Plan 2025	Izvršenje 2025 Stvarno	Izvršenje prema planu 2025
3	RASHODI POSLOVANJA	7.800,00	9.725,79	7.800,00
31	Rashodi za zaposlene	7.800,00	9.725,79	7.800,00
311	Plaće	6.700,00	8.403,91	6.700,00
313	Doprinosi na plaće	1.100,00	1.321,88	1.100,00

Pokazatelji:

Tim brine o zdravstvenim potrebama 129 korisnika DSO Dubrava .

6. Savjetovalište za demencije

Savjetovalište za demenciju započelo je s radom krajem rujna 2023. godine. Iz proračuna Grada Zagreba financira se u iznosu 13.200,00 eura za Ugovore o djelu sa liječnicama koje rade u Savjetovalištu.

Sredstva su utrošena uz skladu s planom.

Stvarni trošak ugovora o djelu iznosio je 15.634,38 eura, a razliku od 5.634,38 eura dom zdravlja financirao je iz vlastitih sredstava.

Šifra	Naziv	Plan 2025	Izvršenje 2025 Stvarno	Izvršenje prema planu 2025
3	RASHODI POSLOVANJA	13.200,00	14.591,28	13.200,00
32	Materijalni rashodi	13.200,00	14.591,28	13.200,00
323	Rashodi za usluge	13.200,00	14.591,28	13.200,00

Pokazatelji:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
Broj korisnika	Oboljeli od demencije i članovi njihovih obitelji	Broj	700	DZ Zagreb - Istok	750	609

7. Sufinanciranje troškova energije

U 2025. godini domu zdravlja je odobren iznos od 242.000,00 eura na ime sufinanciranja troškova energije odnosno dijela troškova za električnu energiju, toplinsku energiju (para) i plin koji su izravni trošak doma zdravlja, bez dijela koji se odnosi na zakupce. Ukupno su ostvareni troškovi u iznosu 231.437,28 eura, a višak neutrošenih sredstava od 10.562,72 eura vraćen je u proračun.

Plan nije izvršen u cijelosti jer potraživanim iznosom nisu obuhvaćeni troškovi za mjesec prosinac 2025.g.,obzirom da su računi za energiju stigli tek u siječnju, a zadnji zahtjev je poslan prije završetka kalendarske godine.

8. Kapitalna ulaganja u zdravstvene ustanove -RTG oprema

Kapitalna ulaganja u zdravstvene ustanove odnosi se na nabavu RTG opreme i planirana su u iznosu 408.000,00 eura, no u 2025. godini plan nije ostvaren. Služba za javnu nabavu Grada Zagreba provodila je postupak objedinjene nabave koji nije dovršen u planiranom roku.

9. Osiguravanje pristupačnosti objektima doma zdravlja

U 2025. godini iz proračuna su osigurana sredstva za osiguravanje pristupačnosti objektima doma zdravlja u iznosu 32.000,00 eura. Prema planu ugrađena je podizna oplatforma u zdravstvenoj stanici Hirčeva 1, te je izgrađena i pristupna rampa kako bi se omogućio pristup ulazu osobama s invaliditetom. Za isto je ukupno utrošeno 54.030,00 eura, a razliku od 22.030,00 eura dom zdravlja je financirao iz vlastitih sredstava.

Obzirom na sve gore navedeno možemo zaključiti da su sredstva na Izvoru 1.1.1 utrošena su u skladu s planom.

Izvor 1.2.3 – Decentralizirana sredstva -zdravstvo u okviru skupine konta 671 planirana su u iznosu 400.000,00 kn, te su u cijelosti utrošena u skladu s planom. Za usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je 98.500,00 eura ili 24,6%, za održavanja računalnih programa 100.000,00 eura ili 25%, a za nabavu medicinske opreme 169.500,00 eura ili 42,4% i za nabavu automobila za potrebe patronažne i palijativne službe 32.000,00 eura ili 8%.

Izvor 3.1.1 - Vlastiti prihodi odnose se na prihode od prodaje proizvoda i roba (ljekarna), pruženih usluga, te izvanredne prihode. Planirani su u iznosu 2.220.200,00 eura što zajedno o prenesenim viškom iz prethodnog razdoblja koji se planira utrošiti u 2025. godini od 380.600,00 eura ukupno iznosi 2.600.800,00 eura, a ostvareni su u iznosu 2.183.671,49 eura. Ako se u obzir uzme i ukupni preneseni višak iz 2024. godine koji iznosi 479.878,95 eura, tada ukupni prihodi iznose 2.663.550,44 eura.

Ovi prihodi korišteni su za pokriće rashoda u ukupnom iznosu 2.844.615,80 eura, od čega 12,8% ili 363.389,48 eura za rashode za zaposlene i to za dio troškova prekovremenog rada, kao i na doprinose za iste. Iz vlastitih je prihoda u srpnju isplaćena i naknada za prehranu zaposlenika po Odluci upravnog vijeća u iznosu 198.009,69 eura.

Materijalni rashodi su pokriveni u iznosu 2.382.848,28 eura ili 83,8%, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 73.616,93 eura ili 2,6%. Također, iz stog izvora su pokriveni i financijski i ostali rashodi u iznosu 24.761,11 eura ili 0,8%.

Izvor 4.3.1 -Prihodi za posebne namjene planirani su u iznosu 24.080.000,00 eura, a ostvareni 24.692.297,55 eura ili 2,5% više od plana, a odnose se na prihode od HZZO-a temeljem ugovornih obveza, te za sufinanciranje cijene usluge (dopunsko osiguranje, participacije i slično). Tijekom 2025. godine, zbog povećanja osnovice za obračun plaće, te usklađivanja ugovora sa porastom plaća, dva je puta povećan iznosa glavarine kao i cijene usluga HZZO-a.

Ovim su prihodima pokriveni rashodi u ukupnom iznosu 24.692.297,55 eura od čega za rashode za zaposlene 20.791.256,89 eura ili 84,2% , naknade za prijevoz djelatnicima 290.645,25 eura ili 1,2%, za ostale materijalne troškove 3.402.279,62 eura ili 13,8%. Također, za nabavu opreme utrošeno je 207.915,79 eura ili 0,8%.

Izvor 5.6.1 -Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su planirane u iznosu 1.600.000,00 eura, a ostvareno je 1.829.425,72 eura. Radi se o bespovratnim sredstva za projekte koji se financiraju iz EU sredstava, odnosno iz Mehanizma za oporavak i otpornost 2021.-2026., a odnose se na specijalističko usavršavanje 20 doktora medicine (14 doktora obiteljske medicine, 5 doktora pedijatrije i 1 doktora radiologije). 2025. godini dodatno je ugovoreno specijalističko usavršavanje još 10 doktora obiteljske medicine, a jedan od ugovora odnosio se na specijalističko usavršavanje 5 doktora u razdoblju 2020.-2025. godina.

Iz ovog izvora financiranja pokriveni su troškovi u iznosu 1.047.787,50 eura.

Sredstva su korištena za pokriće plaća specijalizanata i pripravnika u iznosu 998.596,41 eura ili 95,3%, te za ostale materijalne troškove u iznosu 49.191,09 eura ili 4,7% (naknade za prijevoz, stručno usavršavanje, školarine i troškove mentora).

Prihodi su ostvareni više od plana zbog refundacije troškova specijalističkog usavršavanja za 5 naknadno ugovorenih doktora koji su specijalizaciju započeli 2020. godine, te se refundacija odnosila na troškove ostvarene prethodnih godina (plaća za razdoblje 2020.-2024.)

Izvor 6.1.1 -Donacije su bile planirane u iznosu 3.000,00 eura, a ostvarene u iznos 2.070,00 eura. Iznos se odnosio se na uplatu za smještaj na službenom putu i kotizaciju vezano za stručno usavršavanje zaposlenika, te je u cijelosti utrošen za tu namjenu.

Izvor 7.1.1 -Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine nisu bili planirani, ali su ostvareni u iznosu 2.060,00 eura. Odnose se na prihode od prodaje dva rashodovana automobila. Isti su u cijelosti utrošeni za usluge tekućeg održavanja vozila.

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA

-izvadak iz Bilance

POTRAŽIVANJA 31.12.2025.god. - UKUPNO		3.845.115,40
	dospjela potraživanja	999.211,87
dio 13	Potraživanja za dane zajmove - dospjela	0,00
dio 13	Potraživanja za dane zajmove - nedospjela	0,00
13	Ukupno	0,00
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - dospjela	998.341,47
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela	2.808.261,20
16	Ukupno	3.806.602,67
dio 17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine - dospjela	0,00
dio 17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine - nedospjela	0,00
17	Ukupno	0,00

OBVEZE 31.12.2025.god. - UKUPNO		2.586.448,08
	dospjele obveze	21.420,63
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - dospjele	19.172,02
dio 23	Obveze za rashode poslovanja -nedospjele	2.510.933,79
23	ukupno	2.530.105,81
dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine - dospjele	2.248,61
dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine -nedospjele	36.029,80
24	ukupno	38.278,41

Dospjela potraživanja za prihode poslovanja (skupina 16) u iznosu 998.341,47 euro odnose se na prihode od HZZO-a po osnovi izdanih računa za zdravstvene usluge, te ostala potraživanja vezano za zakupe i refundaciju režijskih troškova. Iznos dospjelog potraživanja od čak 609.247,74 eura, dospjelo preko 730 dana, odnosi se na potraživanja za zakup i režijske troškove od Poliklinike Barbel s kojom vodimo sudski sporu za naplatu istih, te potraživanja za zakup prostora od Valentivi vending machines koji svoj dug plaćaju u ratama prema nagodbi.

Dospjele obveze za rashode poslovanja (skupina 23) iznose 19.172,02 eura i uglavnom su dospjele do 60 dana. Obzirom da dom zdravlja sve svoje obveze podmiruje u zakonskom roku, radi se o računima koji su nam stigli na samom kraju godine te nisu stigli biti plaćeni po valuti ili se kasnilo s plaćanjem radi prikupljanja dodatne dokumentacije uz isti račun. Obveze su podmirene već početkom siječnja.

Dospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine (skupina 24) iznose 38.278,41 eura i odnose se na nabavu digitalnog ortopana u iznosu 28.717,50 eura, te na nabavu ostale računalne opreme, laboratorijske opreme i namještaja u ordinacijama koji su zaprimljeni krajem godine, te nisu plaćeni u valuti. Obveze su podmirene početkom siječnja.

ZAKLJUČAK:

Ukupno je planirano 29.294.500,00 eura prihoda i primitaka, o ostvareno 29.663.998,24 eura ili 1,3% više od plana.

Rashodi i izdaci planirani su u ukupnom iznos 29.675.100,00 eura, a ostvareno je 29.543.304,33 eura ili 0,4% manje od plana.

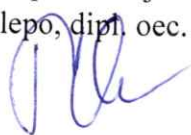
Dom zdravlja je za 2025. godinu planirao manjak prihoda i primitaka u iznosu 380.600,00 eura, s ciljem sukcesivnog trošenja viška prihoda iz prethodnih godina, a realno je ostvaren višak od 120.693,91 eura.

Višak prihoda i primitaka koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 600.572,86 eura, te se sukcesivno planira utrošiti u budućem razdoblju na rashode za zaposlene, investicijsko ulaganju u prostore doma zdravlja, nabavu opreme u svrhu zamjene stare i dotrajale opreme (starije od 10 god), te dodatnog opremanja ordinacija u cilju pružanja kvalitetnije zdravstvene zaštite.

Planirani manjak nije ostvaren, a razlog je povećanje prihoda zbog plaćanja troškova specijalističkog usavršavanja iz ranijeg razdoblja, kao što je ranije obrazloženo.

Uzevši u obzir činjenicu da Dom zdravlja Zagreb-Istok ima dovoljno raspoloživih sredstava za nesmetano poslovanje u budućem periodu, možemo zaključiti da su sredstva utrošena u skladu s planom.

Pomoćnica ravnatelja za
financijsko poslovanje:
Tihana Klepo, dipl. oec.



RAVNATELJ:
Jurica Kravaršćan, dr.med.

