

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA
SPECIJALNE BOLNICE ZA ZAŠTITU DJECE
S NEURORAZVOJNIM I MOTORIČKIM SMETNJAMA ZA
01.01. – 30.06.2026. GODINE**

I. PRIHODI

Visina planiranih prihoda u Specijalnoj bolnici za zaštitu djece s neurorazvojnim i motoričkim smetnjama utvrđena je u iznosu od 9.067.400,00 EUR, a ukupni prihodi poslovanja (razred 6) u razdoblju siječanj-lipanj 2026. godine ostvareni su u iznosu od 4.117.434,07 EUR što čini 45,40% Finacijskog plana za 2026. godinu.

Skupina prihoda 63

Skupina prihoda 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 96.380,58 EUR, a odnose se na tekuće pomoći od inozemnih vlada za dobiveni projekt ERASMUS i tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a za sufinanciranje pripravničkog staža u iznosu. Navedeni prihodi nisu planirani prvotnim planom, nego rebalansom plana za 2026. godinu.

Podskupina prihoda 631

6311- Tekuće pomoći od inozemnih vlada – prihodi su ostvareni u iznosu od 1.839,59 EUR u sklopu odobrenog Erasmus projekta, a temeljem sklopljenog Ugovora sa Universita Politecnica delle Marche, Ancona, Italija.

Podskupina prihoda 634

6341-Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – prihodi su ostvareni u iznosu od 94.520,99 EUR za 2025. godinu.

Bolnica je na ovom kontu ostvarila prihode od HZZO-a za financiranje plaće osam pripravnika za vrijeme obavljanja pripravničkog staža sukladno Odluci o financiranju pripravničkog staža zdravstvenih radnika u 2026. godini. Na ovoj stavci je evidentirano povećanje jer prihodi u prvotnom planu nisu planirani.

Skupina prihoda 65

Podskupina prihoda 652

6526 – Ostali nespomenuti prihodi – ostvareni su u iznosu od 16.958,29 EUR što je 56,52% od godišnjeg plana, a odnosi se na prihode od sufinanciranja cijene usluge, participacije (dopunskog osiguranja).

Skupina prihoda 66

Podskupina prihoda 661

6615 – Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 32.607,62 EUR što je 66,54% od planiranog iznosa u 2026. godini. Prihodi od pruženih usluga u izvještajnom razdoblju povećani su, a odnose se na prihode od pruženih usluga građanima (bez uputnice) i inozemnim pacijentima, prihoda ostvarenih od Centra za odgoj i obrazovanje Goljak za sufinanciranje prehrane djece i prihoda ostvarenih od davanja prostora na korištenje radi održavanja tečajeva i prihoda od ustupanja dijela prostora za postavljanje caffè aparata. Povećanje prihoda nastalo je najvećim dijelom radi većeg broja inozemnih pacijenata.

Podskupina prihoda 663

6631 – Tekuće donacije ostvarene su u iznosu od 13.362,41 EUR što je 44,54% planiranog u 2026. godini.

Skupina prihoda 67

Podskupina prihoda 671

6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 94.484,76 EUR što čini 28,66% od planiranog iznosa u 2026. godini.

Ostvareni prihodi odnose se na primljena sredstava od nadležnog proračuna – Grada Zagreba kako slijedi:

- Sredstava decentralizacije koja Bolnica ostvaruje od nadležnog proračuna – Grada Zagreba za tekuće održavanje u iznosu od 38.197,09 EUR
- Odobreni projekt Implementacija programa podrške za zaposlenike i roditelje djece s teškoćama u razvoju pri Specijalnoj bolnici za zaštitu djece s neurorazvojnim i motoričkim smetnjama u iznosu od 7.287,71 EUR
- Sufinanciranje troškova energije i komunalnih usluga temeljem sklopljenog Ugovora o sufinanciranju redovne djelatnosti s Gradom Zagrebom u iznosu od 48.999,96 EUR

6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 71.011,31 EUR što čini 20,47% planiranog u 2026. godini.

Ostvareni prihodi odnose se na primljena sredstva od nadležnog proračuna – Grada Zagreba kako slijedi:

- Sredstva decentralizacije koja Bolnica ostvaruje od nadležnog proračuna – Grada Zagreba za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 33.577,42 EUR
- Sufinanciranje kapitalnih ulaganja u zdravstvene ustanove - Sanacija potpornog zida u iznosu od 37.433,89 EUR

Podskupina prihoda 673

6731 - Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 3.776.404,89 EUR što čini 48,41% Plana za 2026. godinu. U 2026. godini na ovom kontu su ostvareni manji prihodi zbog neizvršenja ugovorenih usluga (limita) s HZZO-om. Obzirom na najavljena povećanja osnovice za obračun plaće, a plaća se isplaćuje iz prihoda ostvarenih od HZZO-a planirani su veći prihodi.

Skupina prihoda 68

Podskupina prihoda 683

6831 – Ostali prihodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 8.122,72 EUR što je znatno povećanje u odnosu na godišnji plan, a odnose se na prihode ostvarene putem prisilne naplate po ugovornom jamstvu (zadužnica) radi ne izvršenja Ugovora o javnoj nabavi.

II. RASHODI

Visina planiranih rashoda u Specijalnoj bolnici za zaštitu djece s neurorazvojnim i motoričkim smetnjama utvrđena je u iznosu od 9.067.400,00 EUR, a ukupni rashodi poslovanja (razred 3 i razred 4) u razdoblju siječanj-lipanj 2026. godine ostvareni su u iznosu od 4.385.798,32 EUR što čini 48,36 % Financijskog plana za 2026. godinu.

Skupina rashoda 31

Rashodi za zaposlene (skupina rashoda 31) ostvareni su u iznosu od 3.794.397,84 EUR što čini 49,18% Plana za 2026. godinu. Sastoje se od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlene i doprinosa na plaće.

Skupina rashoda 32

Skupina rashoda 32 (materijalni rashodi) ostvareni su u iznosu od 434.030,77 EUR što čini 45,01 % od Plana za 2026. godinu.

Podskupina rashoda 321 – Naknada troškova zaposlenima ostvarena je u iznosu od 93.086,47 EUR što čini 60,05% od planiranog. Unutar navedene podskupine ostvareni su rashodi za službena putovanja u iznosu od 171,48 EUR, naknada za prijevoz u iznosu od 71.081,46 EUR, stručnog usavršavanje zaposlenika u iznosu od 21.423,55 EUR i ostalih naknada troškova zaposlenika u iznosu od 410,00 EUR.

Podskupina rashoda 322 - Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 174.023,92 EUR što čini 50,44% Plana. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 29.925,88 EUR, materijal i sirovine u iznosu od 88.840,32 EUR, energija u iznosu od 46.748,95 EUR, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su u iznosu od 3.356,75 EUR, sitni inventar i auto gume u iznosu od 4.939,97 EUR te službena, radna i zaštitna odjeća u iznosu od 212,05 EUR.

Podskupina rashoda 323 - Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 118.199,34 EUR što je 89,54 % od Plana za 2026. godinu. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza ostvareni su u iznosu od 2.818,87 EUR, usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene su u iznosu od 33.650,00 EUR. Komunalne usluge ostvarene su u iznosu od 14.445,58 EUR, zakupnine i najamnine ostvarene su u iznosu od 1.285,85 EUR dok su zdravstvene i veterinarske usluge ostvarene u iznosu od 6.144,95 EUR, intelektualne i osobne usluge ostvarene su u iznosu od 41.775,81 EUR. Računalne usluge ostvarene su u iznosu od 13.382,91 EUR, a ostale usluge u iznosu od 4.695,39 EUR.

Podskupina rashoda 325 – Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala ostvareni su u iznosu od 9.993,89 EUR što čini 49,96 % planiranog iznosa za 2026. godinu.

Podskupina rashoda 329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 38.727,15 EUR što je 74,47 % od planiranog iznosa za 2026. godinu. Unutar podskupine ostvareni su rashodi za naknade za rad predstavničkog tijela u iznosu od 13.593,69 EUR, premije osiguranja u iznosu od 21.855,36 EUR. Za reprezentaciju je utrošen iznos od 50,00 EUR, za članarine iznos od 1.492,80 EUR, pristojbe i naknade iznos od 955,80 EUR. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su iznosu od 779,50 EUR.

Skupina rashoda 34

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1.497,14 EUR što je 8,80 % plana za 2026. godinu. Razlog smanjenja u odnosu na planirano je što u izvještajnom razdoblju nisu isplaćivane sudske presude za prekovremeni rad u djelatnosti zdravstva i neisplaćene osnovice od 6%.

Podskupina rashoda 343 - Bankarske usluge i usluge platnog prometa ostvarene su u iznosu od 1.487,23 EUR, a zatezne kamate ostvarene su u iznosu od 9,91 EUR.

Skupina rashoda 38

Podskupina rashoda 383

3835 – Ostale kazne ostvarene su u iznosu od 295,00 EUR, a odnose se na kazne radi nepropisnog zaustavljanja službenog vozila i isplaćene naknade štete sukladno sklopljenoj polici odgovornosti prema trećim osobama, a nisu bile planirane u 2026. godini.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) ostvareni su u iznosu od 155.577,57 EUR što je 53,80% Plana za 2026. godinu.

Skupina rashoda 41

Podskupina rashoda 412 – Nematerijalna imovina (licence) rashodi su ostvareni u iznosu od 255,55 EUR, a odnose se na nabavu licence i čine 98,28% Plana za 2026. godinu.

Skupina rashoda 42

Podskupina rashoda 422 – Postrojenja i oprema

Rashodi su ostvareni su u iznosu od 55.392,15 EUR što je 19,17% EUR od planiranog, a odnose se na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja u iznosu od 12.177,75 EUR, komunikacijske opreme u iznosu od 1.160,43 EUR, medicinske opreme (farmaceutski hladnjak, strunjače, testovi za logopede i psihologe, medicinska stajalica, kamera za EEG i robotski asistirani uređaj za ravnotežu) u iznosu od 27.467,99 EUR i uređaja i strojeva za ostale namjene (profesionalna perilica za suđe, hladnjak i omekšivač vode) u iznosu od 14.585,98 EUR.

Skupina rashoda 45

Podskupina rashoda 451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Rashodi su ostvareni u iznosu od 73.924,87 EUR, a odnose se na odobrena kapitalna ulaganja od strane Grada Zagreba za sanaciju ogradnog zida.