

KLINIKA ZA ORTOPEDIJU LOVRAN
Lovran, Šetalište maršala Tita 1

Na temelju članka 55. st. 4. Statuta Klinike za ortopediju Lovran, Upravno vijeće Klinike za ortopediju Lovran na 35. sjednici održanoj dana 17. srpnja 2026.g., donijelo je slijedeću

ODLUKU
O USVAJANJU POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA KLINIKE
ZA ORTOPEDIJU LOVRAN ZA 2026.G.

I.

Usvaja se Polugodišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Klinike za ortopediju Lovran za 2026.g., u tekstu koji prileži ovoj Odluci.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

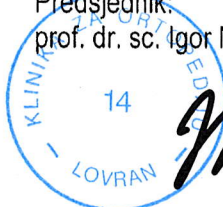
KLASA: 007-02/26-01/3
URBROJ: 2170-25-1-03-1-26-6

Lovran, 17. srpnja 2026.g.

Upravno vijeće:

Predsjednik:

prof. dr. sc. Igor Medved, dr. med., spec. kardiokirurg



Igor Medved

KLINIKA ZA ORTOPEDIJU LOVRAN

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

Lovran, srpanj 2026.

KLINIKA ZA ORTOPEDIJU LOVRAN

U prilogu se nalaze slijedeće tablice i obrazloženja:

1. Opći dio

1.1. Sažetak

A. Računa prihoda i rashoda i

B. Računa financiranja

1.2. Račun prihoda i rashoda

- 1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- 1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- 1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

2. Posebni dio

2.1 . Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. Obrazloženje

3.1. Obrazloženje općeg dijela

- 3.1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
- 3.1.2. Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u slijedeću godinu

3.2. Obrazloženje posebnog dijela

I. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.2025. - 06.2025.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2026.	TEKUĆI PLAN 2026.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.2026. - 06.2026.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	7.155.322,77	17.213.897	17.213.897	7.774.759,59	108,66	45,17
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	400,00	590	590	0,00	0,00	0,00
PRIHODI UKUPNO	7.155.722,77	17.214.487	17.214.487	7.774.759,59	108,65	45,16
3 RASHODI POSLOVANJA	6.775.517,36	16.439.897	16.439.897	7.566.739,49	111,68	46,03
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	14.313,60	775.000	775.000	123.049,99	859,67	15,88
RASHODI UKUPNO	6.789.830,96	17.214.897	17.214.897	7.689.789,48	113,25	44,67
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	365.891,81	-410	-410	84.970,11	23,22	

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.2025. - 06.2025.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2026.	TEKUĆI PLAN 2026.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 01.2026. - 06.2026.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0	0	0,00		
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0	0	0,00		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0	0	0,00		
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE						
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE						
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	365.891,81	-410,00	-410,00	84.970,11		

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1.2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZV RŠENJE 01.2025. - 06.2025.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2026.	TEKUĆI PLAN 2026.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.2026. - 06.2026.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6	7	
	UKUPNI PRIHODI	7.115.348,38	16.433.738,00	16.433.738,00	7.649.291,96	107,50	46,55
6	Prihodi poslovanja	7.114.948,38	16.433.148	16.433.148	7.649.291,96	107,51	46,55
64	Prihodi od imovine	33,15					
641	Prihodi od financijske imovine	33,15					
6414	Prihodi od zateznih kamata	33,15					
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	636.692,40	1.100.000	1.100.000	795.222,76	124,90	72,29
652	Prihodi po posebnim propisima	636.692,40			795.222,76	124,90	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	636.692,40			795.222,76	124,90	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	53.053,32	80.000	80.000	47.697,31	89,90	59,62
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	53.053,32			47.697,31	89,90	
6615	Prihodi od pruženih usluga	53.053,32			47.697,31	89,90	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem	6.424.947,03	15.253.148	15.253.148	6.806.094,91	105,93	44,62
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	6.424.947,03			6.806.094,91	105,93	
6731	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	6.424.947,03			6.806.094,91	105,93	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	222,48			276,98	124,50	
681	Kazne i upravne mjere				132,72		
6819	Ostale kazne				132,72		
683	Ostali prihodi	222,48			144,26	64,84	
6831	Ostali prihodi	222,48			144,26	64,84	
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	400,00	590	590			
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	400,00	590	590			
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	400,00					
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	400,00					

1.2.1.2. RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZV RŠENJE 01.2025. - 06.2025.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2026.	TEKUĆI PLAN 2026.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.2026. - 06.2026.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6	7	
	UKUPNI RASHODI	6.789.830,96	17.214.897,00	17.214.897,00	7.689.789,48	113,25	44,67
3	Rashodi poslovanja	6.775.517,36	16.439.897	16.439.897	7.566.739,49	111,68	46,03
31	Rashodi za zaposlene	4.169.462,34	9.800.000	9.800.000	4.553.678,53	109,22	46,47
311	Plaće (Bruto)	3.514.051,82			3.820.682,01	108,73	
3111	Plaće za redovan rad	3.514.051,82			3.820.682,01	108,73	
312	Ostali rashodi za zaposlene	96.024,48			111.567,59	116,19	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	96.024,48			111.567,59	116,19	
313	Doprinosi na plaće	559.386,04			621.428,93	111,09	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	559.386,04			621.428,93	111,09	
32	Materijalni rashodi	2.562.455,71	6.584.397	6.584.397	3.009.716,89	117,45	45,71
321	Naknade troškova zaposlenima	94.363,46			103.929,29	110,14	
3211	Službena putovanja	3.658,14			1.059,50	28,96	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	88.341,55			96.002,12	108,67	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.363,77			6.867,67	290,54	
322	Rashodi za materijal i energiju	280.638,57			319.798,31	113,95	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	51.301,50			41.044,76	80,01	
3222	Materijal i sirovine	52.793,42			45.618,96	86,41	
3223	Energija	105.083,26			132.859,56	126,43	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	19.749,07			31.318,77	158,58	
3225	Sitni inventar i autogume	51.274,11			54.715,62	106,71	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	437,21			14.240,64	3.257,16	
323	Rashodi za usluge	551.664,02			492.658,97	89,30	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	19.007,50			20.537,56	108,05	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	168.708,66			151.309,00	89,69	
3234	Komunalne usluge	87.679,83			86.474,62	98,63	
3235	Zakupnine i najamnine	1.606,50			1.692,00	105,32	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	115.404,40			87.359,51	75,70	
3237	Intelektualne i osobne usluge	21.426,01			16.782,00	78,33	
3238	Računalne usluge	44.762,31			65.742,40	146,87	
3239	Ostale usluge	93.068,81			62.761,88	67,44	
325	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova	1.584.168,03			2.039.787,18	128,76	
3251	Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog	1.584.168,03			2.039.787,18	128,76	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	51.621,63			53.543,14	103,72	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i	2.919,80			7.611,87	260,70	
3292	Premije osiguranja	40.779,83			40.438,97	99,16	
3293	Reprezentacija	44,69			120,00	268,52	
3294	Članarine i norme	1.336,79			1.392,90	104,20	
3295	Pristojbe i naknade	1.681,77			1.254,26	74,58	
3296	Troškovi sudskih postupaka	4.112,63					
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	746,12			2.725,14	365,24	
34	Financijski rashodi	3.118,97	5.500	5.500	3.344,07	107,22	60,80
343	Ostali financijski rashodi	3.118,97			3.344,07	107,22	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	607,88			3.344,07	550,12	
3433	Zatezne kamate	2.511,09					
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	40.480,34	50.000	50.000			
383	Kazne, penali i naknade štete	40.480,34					
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	40.480,34					
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.313,60	775.000	775.000	123.049,99	859,67	15,88
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.313,60	775.000	775.000	123.049,99	859,67	15,88
422	Postrojenja i oprema	14.313,60			123.049,99	859,67	
4221	Uredska oprema i namještaj	2.821,25			7.382,20	261,66	
4222	Komunikacijska oprema				555,00		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu				2.973,50		
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	4.685,44			99.874,29	2.131,59	
	UKUPNI RASHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE (2)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS	TEKUĆI PLAN	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
	01.2025. - 06.2025.	V2025. (3) 2026.	V2025. (4) 2026.	V2025. (5) 01.2026. - 06.2026.		
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI	7.155.722,77	17.214.487	17.214.487	7.774.759,59	108,65	45,16
1 Opći prihodi i primici	40.374,39	780.749	780.749	125.467,63	310,76	16,07
11 Opći prihodi i primici	40.374,39	780.749	780.749	125.467,63	310,76	16,07
3 Vlastiti prihodi	53.086,47	80.000	80.000	47.697,31	89,85	59,62
31 Vlastiti prihodi	53.086,47	80.000	80.000	47.697,31	89,85	59,62
4 Prihodi za posebne namjene	7.061.861,91	16.353.148	16.353.148	7.601.594,65	107,64	46,48
43 Ostali prihodi za posebne namjene	7.061.861,91	16.353.148	16.353.148	7.601.594,65	107,64	46,48
7 Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova	400,00	590	590			
71 Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova osig	400,00	590	590			
RASHODI	6.789.830,96	17.214.897	17.214.897	7.689.789,48	113,25	44,67
1 Opći prihodi i primici	40.374,39	780.749	780.749	125.467,63	310,76	16,07
11 Opći prihodi i primici	40.374,39	780.749	780.749	125.467,63	310,76	16,07
3 Vlastiti prihodi	14.313,60	80.000	80.000	19.343,99	135,14	24,18
31 Vlastiti prihodi	14.313,60	80.000	80.000	19.343,99	135,14	24,18
4 Prihodi za posebne namjene	6.714.304,97	16.353.148	16.353.148	7.544.977,86	112,37	46,14
43 Ostali prihodi za posebne namjene	6.714.304,97	16.353.148	16.353.148	7.544.977,86	112,37	46,14
5 Pomoći	20.838,00					
52 Ostale pomoći	20.838,00					
7 Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova		1.000	1.000			
71 Prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete s osnova		1.000	1.000			

1.2.3. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZV RŠENJE	IZVORNI PLAN ILI REBALANS	TEKUĆI PLAN	OSTVARENJE/I ZVRŠENJE	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
	01.2025. - 06.2025.	2026.	2026.	01.2026. - 06.2026.		
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNO RASHODI	6.789.830,96	17.214.897,00	17.214.897,00	7.689.789,48	113,25	44,67
07 Zdravstvo	6.789.830,96	17.214.897	17.214.897	7.689.789,48	113,25	44,67
073 Bolničke službe	6.789.830,96	17.214.897	17.214.897	7.689.789,48	113,25	44,67

II. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2026.	TEKUĆI PLAN 2026.	OSTVARENJE/IZ VRŠENJE 01.2026. - 06.2026.	INDEKS (4)/(3)
1		2	3	4	5
26426	Klinika za ortopediju Lovran	17.214.897	17.214.897	7.689.789,48	44,67
11	Opći prihodi i primici	780.749	780.749	125.467,63	16,07
31	Vlastiti prihodi	80.000	80.000	19.343,99	24,18
43	Ostali prihodi za posebne namjene	16.353.148	16.353.148	7.544.977,86	46,14
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.000	1.000		

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2026.	TEKUĆI PLAN 2026.	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 01.2026. - 06.2026.	INDEKS (4)/(3)
1		2	3	4	5
26426	Klinika za ortopediju Lovran	17.214.897	17.214.897	7.689.789,48	44,67
36	ZASTITA ZDRAVLJA	17.214.897	17.214.897	7.689.789,48	44,67
3602	INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU	700.000	700.000	105.300,00	15,04
K894002	KLINIKA ZA ORTOPEDIJU LOVRAN – IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	700.000	700.000	105.300,00	15,04
11	Opći prihodi i primici	700.000	700.000	105.300,00	15,04
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	700.000	700.000	105.300,00	15,04
4224	Medicinska i laboratorijska oprema			97.387,50	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene			7.912,50	
3605	SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE	16.514.897	16.514.897	7.584.489,48	45,93
A894001	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	16.514.897	16.514.897	7.584.489,48	45,93
11	Opći prihodi i primici	80.749	80.749	20.167,63	24,98
32	Materijalni rashodi	80.749	80.749	20.167,63	24,98
3292	Premije osiguranja			20.167,63	
31	Vlastiti prihodi	80.000	80.000	19.343,99	24,18
32	Materijalni rashodi	5.000	5.000	1.594,00	31,88
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			1.594,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	75.000	75.000	17.749,99	23,67
4221	Uredska oprema i namještaj			7.382,20	
4222	Komunikacijska oprema			555,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			2.973,50	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema			2.486,79	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene			4.352,50	
43	Ostali prihodi za posebne namjene	16.353.148	16.353.148	7.544.977,86	46,14
31	Rashodi za zaposlene	9.800.000	9.800.000	4.553.678,53	46,47
3111	Plaće za redovan rad			3.820.682,01	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			111.567,59	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			621.428,93	
32	Materijalni rashodi	6.497.648	6.497.648	2.987.955,26	45,99
3211	Službena putovanja			1.059,50	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			96.002,12	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			5.273,67	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			41.044,76	
3222	Materijal i sirovine			45.618,96	
3223	Energija			132.859,56	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			31.318,77	
3225	Sitni inventar i autogume			54.715,62	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			14.240,64	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			20.537,56	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			151.309,00	
3234	Komunalne usluge			86.474,62	
3235	Zakupnine i najamnine			1.692,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			87.359,51	
3237	Intelektualne i osobne usluge			16.782,00	
3238	Računalne usluge			65.742,40	
3239	Ostale usluge			62.761,88	
3251	Rashodi po osnovi utroška lijekova i potrošnog medicinskog materijala			2.039.787,18	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			7.611,87	
3292	Premije osiguranja			20.271,34	
3293	Reprezentacija			120,00	
3294	Članarine i norme			1.392,90	
3295	Pristojbe i naknade			1.254,26	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			2.725,14	
34	Financijski rashodi	5.500	5.500	3.344,07	60,80
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			3.344,07	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	50.000	50.000		
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.000	1.000		
32	Materijalni rashodi	1.000	1.000		

III. OBRAZLOŽENJE

3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Klinika za ortopediju Lovran je zdravstvena ustanova čiji osnivač je Republika Hrvatska. Registrirana je za obavljanje djelatnosti:

- dijagnostike, liječenja, medicinske rehabilitacije i zdravstvene njege ortopedsko-traumatoloških bolesnika
- specijalističko-konzilijarne i bolničke zdravstvene zaštite
- znanstvenog rada za djelatnost za koju je osnovana
- ustrojavanje, provođenje i unapređivanje nastave u obrazovanju zdravstvenih djelatnika

Klinika je nastavna baza Medicinskog fakulteta Rijeka, Referentni centar Ministarstva zdravstva za bolesti i ozljede koljenskog zgloba. Klinika izvršava usluge zdravstvene zaštite sukladno ugovoru s HZZO-om (Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite bolesnika oboljelih od akutnih bolesti).

3.1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi financijskog plana 2026. – 2028. baziraju se na dostavljenim limitima od strane Ministarstva zdravstva i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje uvećanih za procijenjene vrijednosti vlastitih prihoda, kao i prihoda od nefinancijske imovine.

Ukupni prihodi i primici za 2026. godinu planirani su u iznosu od 17.214.897,00 eura, a realizirano je 7.774.759,59 eura ili 45,2%. Prema izvoru financiranja, Klinika ostvaruje slijedeće vrste prihoda:

11 Opći prihodi:

- namjenski prihodi Ministarstva zdravstva za financiranje nefinancijske imovine

31 Vlastiti prihodi:

- prihodi od pružanja zdravstvenih usluga neosiguranim osobama u obveznom zdravstvenom osiguranju, kao i osiguranim osobama kojima se pružaju usluge koje nisu ugovorene sa HZZO-om
- prihodi od pružanja zdravstvenih usluga pravnim i fizičkim osobama te drugim subjektima u Republici Hrvatskoj i izvan Republike Hrvatske
- prihodi od iznajmljivanja prostora koji se smatra viškom prostora a ne koristi se za obavljanje djelatnosti, sve po prethodnoj suglasnosti vlasnika i osnivača

43 Ostali prihodi za posebne namjene:

- prihodi ostvareni temeljem Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje
- prihodi od dopunskog osiguranja s HZZO-om i ostalim osiguravateljima
- prihodi od participacija

71 Prihodi od nefinancijske imovine:

- prihodi od otplate službenih stanova

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi za 2026. godinu planirani su u iznosu od 17.214.897,48 eura, a u prvom polugodištu ostvareni su u iznosu od 7.689.789,00 eura, odnosno 44,7 % godišnjeg plana.

U okviru rashoda poslovanja (razred 3) planirano je 16.439.897,48 eura, od čega je realizirano 7.566.739,00 eura ili 46,0 % plana. Najznačajniju stavku čine rashodi za zaposlene (skupina konta 31), koji su planirani u iznosu od 9.800.000,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 4.554.000,00 eura, odnosno 46,5 % plana. Ovi rashodi odnose se na plaće zaposlenika i pripadajuće doprinose te čine 60,2 % ukupno ostvarenih rashoda poslovanja. Materijalni rashodi (skupina konta 32) druga su najznačajnija skupina rashoda. Planirani su u iznosu od 6.497.648,00 eura, a ostvareni u iznosu od 2.988.918,00 eura, odnosno 46,0 % plana. Najveći dio ovih rashoda financiran je iz izvora 43 – Ostali prihodi za posebne namjene te se odnosi na troškove liječenja bolesnika. Iz navedenog izvora podmiruju se troškovi nabave lijekova, medicinskog potrošnog materijala te ostalih materijala i usluga potrebnih za redovito funkcioniranje zdravstvenog sustava i pružanje zdravstvene zaštite.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planirani su u iznosu od 700.000,00 eura, a ostvareni u iznosu od 123.050,00 eura, odnosno 17,6 % plana. Realizirani rashodi odnose se na nabavu neophodne medicinske i ostale opreme za unapređenje kvalitete zdravstvene zaštite i učinkovitosti poslovanja ustanove. Tijekom izvještajnog razdoblja nabavljeni su uređaj za mjerenje hemoglobina i hematokrita, stroj za sušenje rublja za potrebe vešeraja, dvije medicinske bušilice i kutor za operacijsku salu, uređaj za pranje instrumenata, varilica za sterilizaciju, laboratorijski uređaj za određivanje troponina i D-dimera, tri BIS modula za anesteziološke uređaje, grijač krvi za bolnički odjel, dva ultrazvučna uređaja za ortopedske ambulante, kolica za evakuaciju i transport pacijenata, dva klima uređaja te jedno računalo.

3.1.2. OBRAZLOŽENJE PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLIJEDEĆU GODINU

U 2026. godini ukupan preneseni višak prihoda (donos) iznosi 2.536.377,52 eura.

Na vlastitim prihodima (izvor financiranja 31) prenesen je neutrošeni iznos od 127.635,87 eura, koji je tijekom izvještajnog razdoblja djelomično utrošen za obnovu i zamjenu postojeće opreme.

Na ostalim prihodima za posebne namjene (izvor financiranja 43) prenesen je iznos od 2.406.831,65 eura. Sredstva su korištena za podmirenje dospjelih obveza za lijekove, medicinski potrošni materijal te ostale troškove povezane s redovnim poslovanjem ustanove.

Prihodi od nefinancijske imovine (izvor financiranja 71) preneseni su u iznosu od 1.910,00 eura te su ostali neutrošeni tijekom prvog polugodišta 2026. godine.

3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Tekući financijski plan za 2026. godinu predviđa ukupne rashode za sve aktivnosti u iznosu od 17.214.897 eura.

	Izvršenje I-VI 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks izvršenje 2026./plan 2026.	Indeks izvršenje 2026./2025.
26426 – Klinika za ortopediju Lovran	6.789.830,96	17.214.897	7.689.789,48	44,7	113
K894002 – IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	0	700.000	105.300	15	0
A894001 - ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE – OSTALI IZVORI FINANCIRANJA	6.789.830,96	16.514.897	7.584.489,48	45,9	112

3602 INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU

Cilj: Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja

Aktivnost K894002 IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA

Naziv aktivnosti	Izvršenje I-VI 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks izvršenje 2026./plan 2026.	Indeks izvršenje 2026./2025.
K894002 – IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	0	700.000	105.300	15	0

Zakonske i druge pravne osnove:

Ugovori o nabavi roba i narudžbenice.

Opis aktivnosti

Unutar navedene aktivnosti, u 2026. godini provode se postupci nabave sukladno planskim aktima. U prvom polugodištu 2026. godine nabavljeni su uređaj za mjerenje hemoglobina i hematokrita, stroja za sušenje rublja u vešeraju, dvije medicinske bušilice za operacijsku salu, kutor za operacijsku salu, uređaj za pranje instrumenata za operacijsku salu, varilica za sterilizaciju, laboratorijski uređaj za troponime i D-dimer, tri BIS modula za anesteziološke uređaje, grijač krvi za odjel, dva ultrazvuka za ortopedske ambulante, kolica za evakuaciju – transport pacijenata, dva klima uređaja, 1 računalo.

3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE

Cilj: Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja

Aktivnost A894001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE – OSTALI IZVORI FINANCIRANJA

Naziv aktivnosti	Izvršenje I-VI 2025.	Plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks izvršenje 2026./plan 2026.	Indeks izvršenje 2026./2025.
A894001 - ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE – OSTALI IZVORI FINANCIRANJA	6.789.830,96	16.514.897	7.584.489,48	45,9	112

Zakonske i druge pravne osnove:

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju, Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Pravila i opći uvjeti ugovaranja, Strategija dugoročnog razvoja zdravstva, Zakon o računovodstvu, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, Pravilnik o financijskom izvještavanju u sustavu proračunskog računovodstva, Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i Zakon o radu.

Opis aktivnosti

Planom predviđena sredstva za 2026. godinu utrošena su za obavljanje osnovne djelatnosti – pružanje zdravstvenih usluga kroz stacionarno liječenje i specijalističko – konzilijarnu zdravstvenu zaštitu. U okviru aktivnosti A894001 Administracija i upravljanje, Klinika pruža ukupnu zdravstvenu zaštitu ortopedsko-traumatoloških bolesnika iz svojega djelokruga rada, kao i ortopedska liječenja komplikacija akutnog i kroničnog osteomijelitisa, te inficirane endoprotetike.

Financijska sredstva potrebna za provođenje ove aktivnosti uglavnom su određena visinom ugovorenih sredstava s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, te osnovom prosječnih prihoda i rashoda prethodnog razdoblja. Planom predviđena sredstva za 2026. godinu utrošena su za pružanje zdravstvenih usluga kroz stacionarno liječenje i specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu. Izvršenje Klinike za ortopediju Lovran u prvom polugodištu 2026. godini iznosi 7.689.789,48 eura i veće je za 13 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostvareno je 45,2% godišnjeg Financijskog plana Klinike.

Na izvoru financiranja 31 - vlastiti prihodi utrošeno je 19.343,99 euro što je 24,2% planiranog iznosa. Navedenim sredstvima podmireni su troškovi za dio nabave nefinancijske imovine.

Na izvoru financiranja 43 - ostali prihodi za posebne namjene izvršenje iznosi 7.544.977,86 eura, odnosno 46,1% od planiranog iznosa za 2026.g. Ovi prihodi se najvećim dijelom ostvaruju kao prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i glavni su izvor prihoda Ustanove. Najveći dio tih sredstva utrošen je na plaće 206 zaposlenika, te ostala davanja vezana uz isplate plaće (4.553.678,53 eura, odnosno 46,5% od planiranih sredstva). Materijalni rashodi iznose 2.987.955,26 eura i iznose 46% od planiranih rashoda za 2026.g.

Pokazatelj rezultata

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijed.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ostvarena vrijednost I-VI 2026.
Smanjenje prosječnog broja dana ležanja	Prosječan broj dana ležanja	Broj	6,1	KZO Lovran	6,0	5,7

Ravnatelj
Prof.dr.sc. Branko Šestan, spec. ortoped

