ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO
KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE
ZLATAR, I. G. KOVAČIĆA 1
Broj: 01-615/1-4-2026.
Zlatar, 26.10.2026.

Na temelju čl. 20. Statuta Zavoda za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije (Statut broj: OA-I/1-2024. od 27.03.2024.), Upravno vijeće tog Zavoda na 16. sjednici održanoj dana 26. listopada 2026. godine, donijelo je

O D L U K U

o prihvaćanju Izvješća o financijskom poslovanju Zavoda za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije za razdoblje od I. do IX. mjeseca 2026. godine

1. Prihvaća se Izvješće o financijskom poslovanju Zavoda za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije za razdoblje od I. do IX. mjeseca 2026. godine.
2. To izvješće prilaže se ovoj Odluci i čini njezin sastavni dio.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:
Ivana Novosel, dipl. oec.

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO 1 ZLATAR KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE

ZDRAVSTVENA USTANOVA

Zavod za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POSLOVANJA U RAZDOBLJU SIJEČANJ - RUJAN 2025./ 2026. GODINE

u EUR

Red. br.	POKAZATELJI	I.-IX. 2025.	I.-IX. 2026.	RAZLIKA	STRUKTURA	INDEKS 3/2*100
0	1	2	3	4	5	6
	I. PRIHODI - PRIMICI					
1	Prihodi od HZZO	1.084.697,27	1.166.386,51	81.689,24	47,07	107,5
2	Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja	93.775,77	104.313,86	10.538,09	4,21	111,2
3	Prihodi od HZJZ za cjepiva	428.266,92	346.497,15	-81.769,77	13,98	80,9
4	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	97.067,94	94.633,19	-2.434,75	3,82	97,5
5	Prihodi od ostalih korisnika	520.954,75	705.498,74	184.543,99	28,47	135,4
6	Prihodi od participacije	1.663,09	1.418,15	-244,94	0,06	85,3
7	Prihodi od EU projekata	49.486,68	0,00	-49.486,68	0,00	0,0
8	Ostali i izvanredni prihodi	39.281,36	59.171,42	19.890,06	2,39	150,6
9	Primici od financijske imovine i zaduženja	650,81	123,14	-527,67	0,00	18,9
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1 - 9)	**2.315.844,59**	**2.478.042,16**	**162.197,57**	**100,0**	**107,0**
	II. RASHODI - IZDACI					
1	Lijekovi-cjepiva	284.961,41	265.002,89	-19.958,52	11,0	93,0
2	Potrošni medicinski materijal	89.090,86	32.299,78	-56.791,08	1,3	36,3
3	Krv i krvni pripravci	2.568,25	632,50	-1.935,75	0,0	24,6
4	Medicinski plinovi	803,16	985,34	182,18	0,0	122,7
5	Materijal za održavanje čistoće	7.048,67	6.092,83	-955,84	0,3	86,4
6	Uredski materijal	10.567,23	6.452,99	-4.114,24	0,3	61,1
7	Ostali razni materijal	2.597,09	358,99	-2.238,10	0,0	13,8
8	Utrošena energija	58.374,57	74.896,50	16.521,93	3,1	128,3
9	Ugrađeni rezervni dijelovi	3.130,78	6.758,42	3.627,64	0,3	215,9
10	Poštanski izdaci	16.983,37	19.054,13	2.070,76	0,8	112,2
11	Tekuće i investicijsko održavanje	114.248,12	84.782,49	-29.465,63	3,5	74,2
12	Izdaci za usluge drugih zdravstvenih ustanova	31.801,23	38.136,64	6.335,41	1,6	119,9
13	Ostali izdaci	99.077,93	122.501,47	23.423,54	5,1	123,6
	Materijalni rashodi (1 - 14)	**721.252,67**	**657.954,97**	**-63.297,70**	**27,2**	**91,2**
14	Bruto plaće	1.360.670,50	1.432.899,73	72.229,23	59,2	105,3
15	Ostali rashodi za zaposlenike*	29.302,88	31.467,54	2.164,66	1,3	107,4
16	Doprinosi na plaće	213.377,01	232.319,55	18.942,54	9,6	108,9
17	Izdaci za prijevoz zaposlenika	50.661,93	59.042,96	8.381,03	2,4	116,5
18	Ostali materijalni rashodi za zaposlenike**	13.031,77	6.331,00	-6.700,77	0,3	48,6
	Ukupni rashodi za zaposlene (15 - 19)	**1.667.044,09**	**1.762.060,78**	**95.016,69**	**72,8**	**105,7**
19	Izdaci za kapitalna ulaganja	9.771,45	0,00	-9.771,45	0,0	0,0
20	Izdaci vezani za EU projekte	22.565,22	0,00	-22.565,22	0,0	0,0
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (1 - 25)	**2.420.633,43**	**2.420.015,75**	**-617,68**	**100,0**	**100,0**
	Višak prihoda i primitaka	**0,00**	**58.026,41**			
	Manjak prihoda i primitaka	**104.788,84**	**0,00**			
	Višak prihoda ih prethodnih godina	125.476,64				
	Manjak prihoda iz prethodnih godina		133.877,00			
	Korigirani višak prihoda	20.687,80				
	Korigirani manjak prihoda		75.850,59			

U Zlataru, 26. listopad 2026. godine

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:
Ivana Novosel, dipl.oec.

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO 1 ZLATAR KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO
KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE
I.G. Kovačića 1, Zlatar

SPECIFIKACIJA OSTALIH I IZVANREDNIH PRIHODA I IZDATAKA ZA I.-IX. 2026.

Redni broj **8. Ostali i izvanredni prihodi**:	
- Tekuće pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika-HZZO (pripravnici)	55.349,59
- Prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete	1.042,20
- Naknada troškova specijalizacije za Marinelu Emanović Brkić (Sporazum ZZJZVŽ)	2.497,25
- Ostalo (Benefit)	282,38
UKUPNO:	**59.171,42**
Redni broj **13. Ostali izdaci**:	
- Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	861,15
- Sitni inventar	3.134,99
- Elektronski mediji i tisak, promidžbeni materijali	3.997,02
- Komunalne usluge	26.405,53
- Najamnine	3.971,16
- Ugovori o djelu i ostale intelektualne usluge	8.368,00
- Računalne usluge	23.095,38
- Usluge razvoja software-a	246,45
- Ostale računalne usluge	15.276,62
- Grafičke i tiskarske usluge, usluge pri registraciji vozila	2.834,91
- Upravno vijeće	19.105,31
- Premije osiguranja	10.342,63
- Reprezentacija	194,87
- Članarine	1.348,20
- Usluge platnog prometa	1.792,48
- Povrat neiskorištenih sredstava za pripravnike-HZZO	1.333,62
- Ostalo	193,15
UKUPNO:	**122.501,47**
Redni broj **18. Ostali materijalni rashodi za zaposlene**:	
- Dnevnice za službeni put	162,00
- Naknade za smještaj i prijevoz na službenom putu	843,00
- Seminari, savjetovanja, simpoziji, tečajevi	5.326,00
UKUPNO:	**6.331,00**

U Zlataru, 26. listopada 2026. godine

RAVNATELJ
Tomislav Jadan, dipl.oec.

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO 1 ZLATAR KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE

ZDRAVSTVENA USTANOVA

Zavod za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije

POTRAŽIVANJA

OPIS	Potraživanja na dan 30.09.2026.	Ukupno dospjela potraživanja	Dospjela potraživanja do 60 dana	Dospjelo od 61 do 90 dana	Dospjelo od 91 do 120 dana	Dospjelo od 121 do 150 dana	Dospjelo od 151 do 180 dana	Dospjelo od 181 do 365 dana	Dospjelo od 366 do 730 dana	Dospjelo preko 730 dana	Koliko dana kasni najstarije dospjelo potraživanje (u danima)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Potraživanja od HZZO-a na osnovi pružanja zdravstvene zaštite	157.874,94	2.246,98	2.186,16	0,00	10,27	0,00	10,27	10,68	29,60	0,00	518
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	49.751,60	29.925,80	21.534,19	8.391,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81
Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	222.753,87	173.164,18	20.251,33	36.173,97	2.093,28	15.002,33	18.429,32	81.213,95	0,00	0,00	304
Ostala potraživanja	160.560,42	70.726,04	33.855,04	30.583,54	1.570,75	1.257,85	1.834,38	1.540,19	84,29	0,00	577
UKUPNO:	**590.940,83**	**276.063,00**	**77.826,72**	**75.149,12**	**3.674,30**	**16.260,18**	**20.273,97**	**82.764,82**	**113,89**	**0,00**	**577**

U Zlataru, 26. listopad 2026. godine

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:
Ivana Novosel, dipl.oec.

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE ZLATAR

ZDRAVSTVENA USTANOVA

Zavod za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije

OBVEZE

u EUR

OPIS	Ukupne obveze na dan 30.09.2026.	Ukupno dospjele obveze	Dospjele obveze do 60 dana	Dospjele obveze od 61 do 90 dana	Dospjele obveze od 91 do 120 dana	Dospjele obveze od 121 do 150 dana	Dospjele obveze od 151 do 180 dana	Dospjele obveze od 181 do 365 dana	Dospjele obveze od 366 do 730 dana	Dospjele obveze preko 730 dana	Koliko dana kasni najstarija dospjela obveza (u danima)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	9	10
Za lijekove	2.322,48	2.233,45	0,00	0,00	911,73	25,58	836,22	459,92	0,00	0,00	253
Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl.	78.006,24	63.473,87	23.375,65	13.731,65	7.674,74	4.114,37	6.230,02	8.347,44	0,00	0,00	230
Za energiju	13.640,48	6.139,83	2.074,95	851,91	184,88	404,46	386,15	2.237,48	0,00	0,00	335
Za ostale materijale i reprodukcijski materijal	15.565,69	12.362,22	3.737,47	4.832,86	249,43	777,23	399,56	2.365,67	0,00	0,00	319
Za proizvodne i neproizvodne usluge	112.880,29	92.895,05	24.827,49	13.205,80	24.954,29	12.371,77	2.921,88	14.613,82	0,00	0,00	335
Za opremu (osnovna sredstva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164
Obveze prema zaposlenicima	121.881,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	37.416,15	29.551,48	6.894,33	4.223,80	5.751,63	2.050,00	4.778,65	5.853,07	0,00	0,00	270
Ostale nespomenute obveze	120.042,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
UKUPNO:	**501.754,74**	**206.655,90**	**60.909,89**	**36.846,02**	**39.726,70**	**19.743,41**	**15.552,48**	**33.877,40**	**0,00**	**0,00**	**335**

U Zlataru, 26. listopad 2026. godine

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:
Ivana Novosel, dipl.oec.

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE ZLATAR

ZDRAVSTVENA USTANOVA
Zavod za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije

BROJ ZAPOSLENIKA

Red. br.	O P I S	I. - IX. 2025.	I. - IX. 2026.
1	Broj zaposlenika na početku razdoblja	57	58
2	Broj zaposlenika na kraju razdoblja	59	58
3	Prosječan broj zaposlenika na osnovu ukalkuliranih sati rada	54	55

Izvorište podataka: Kadrovska evidencija ustanova

KRATKOROČNA IMOVINA

- EUR

Red. br.	OPIS	IZNOS
1	**Stanje žiro-računa na dan 30.09.2026.**	93.014,04
2	**Zalihe na dan 30.09.2026.**	
- lijekova i potrošnog medicinskog materijala		260.923,59
- krvi i krvnih pripravaka		1.982,00
- živežnih namirnica		0,00
- ostale zalihe		0,00
UKUPNE ZALIHE:		**262.905,59**

U Zlataru, 26. listopad 2026. godine

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:
Ivana Novosel, dipl.oec.

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO 1 ZLATAR KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO
KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE
ZLATAR, I. G. KOVAČIĆA 1
Zlatar, 26. listopada 2026.

Dodatni podaci za razdoblje siječanj – rujan 2026. godine:

Prosječna neto plaća po radniku na bazi sati rada za I. – IX. mjesec 2026. godine iznosi **1.988,13** eura.

Podaci na dan 30. 09. 2026. godine:

BROJ RADNIKA	**ZDRAVSTVENI RADNICI**	**ZDRAVSTVENI SURADNICI**	**NEZDRAVSTVENI RADNICI**
58	40	6	12
	68,97%	10,34%	20,69%

ZDRAVSTVENI RADNICI	**NEZDRAVSTVENI RADNICI**
40	18
68,97%	31,03%

Zdravstveni radnici – sukladno Zakonu o djelatnostima u zdravstvu

Zdravstveni suradnici – dipl. ing. kemije, dipl. kemijski ing., dipl. ing. prehrambene tehnologije, dipl. ing. biotehnologije, dipl. psiholog (nisu zdravstveni radnici prema Zakonu o djelatnostima u zdravstvu, ali sudjeluju u procesu dijagnostike i liječenja).

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
Ivana Novosel, dipl.oec.

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO • KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE • ZLATAR

RKP broj	38307
Naziv obveznika	ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE
Razina	31

FINANCIJSKO POSLOVANJE ZAVODA ZA JAVNO ZDRAVSTVO KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE

ZA RAZDOBLJE

I. – IX. 2026.

1. UVOD

Sukladno odredbama Zakona o proračunu, Statutu Zavoda za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije izrađena je analiza financijskog poslovanja Zavoda za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2026. godine.

Analiza je izrađena na temelju:

- Financijskih izvještaja za razdoblje od I. – IX. 2026. i 2025. godine.
- Glavne knjige i analitičkih kartica

U prvih devet mjeseci 2026. godine Zavod za javno zdravstvo Krapinsko – zagorske županije nastavio je redovito obavljati sve djelatnosti iz svoje nadležnosti te osigurao kontinuitet pružanja javnozdravstvenih usluga.

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 30. rujna 2026. godine ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu od 2.478.042,16 eura, što predstavlja povećanje od 162.197,57 eura, odnosno 7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.420.015,75 eura, što je za 617,68 eura manje u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno upućuje na stabilizaciju rashoda i racionalno upravljanje financijskim sredstvima.

U promatranom razdoblju ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 58.026,41 eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine iskazan manjak prihoda poslovanja u iznosu od 104.788,84 eura.

Pozitivan financijski rezultat posljedica je rasta prihoda poslovanja, prihoda od pruženih usluga i prihoda od HZZO-a, koje su generirale povećan opseg usluga, te ublažile pritisak na ukupno poslovanje Zavoda. Negativni pomaci zabilježeni su kod povećanja rashoda za zaposlene zbog primjene novih koeficijenata, povećanja troškova energije, povećanja računalnih usluga i povećanja pojedinih troškova održavanja.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	2.315.844,59	2.478.042,16	107,0
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.420.633,43	2.420.015,75	100,4
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	**X001**	**0,00**	**58.026,41**	**-**
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	9.771,45	0,00	0
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 7-4, 4-7)	**X002, Y002**	**9.771,45**	**0,00**	**0**
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	**X003, Y003**	**0,00**	**0,00**	**-**
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	**Y005**	**0,00**	**58.026,41**	**-**

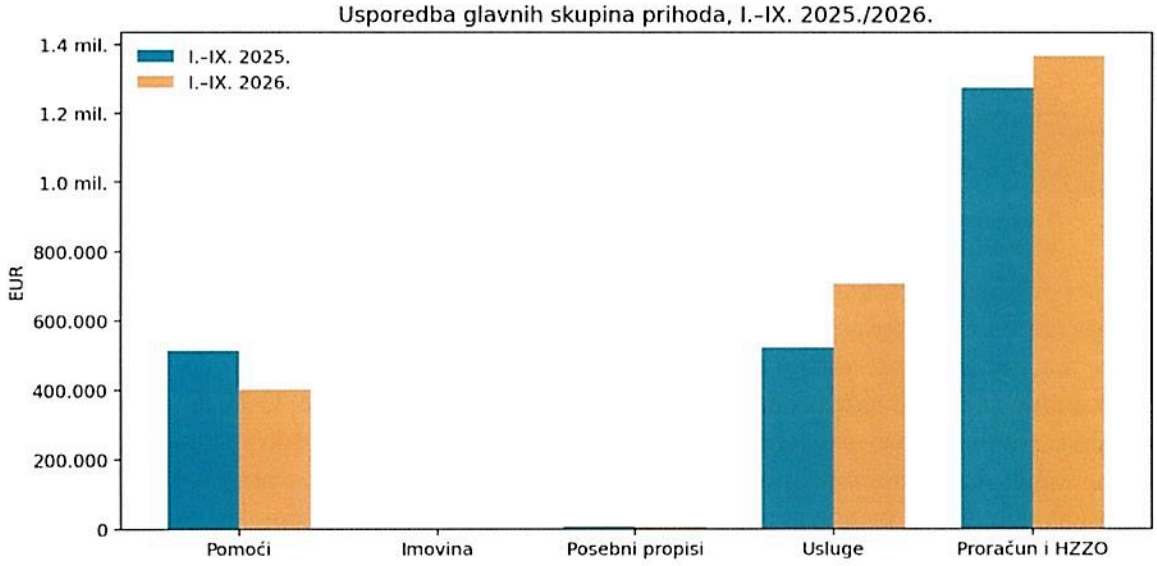
2. ANALIZA PRIHODA

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	2.315.844,59	2.478.042,16	107,0

Prihodi poslovanja utvrđeni su uz primjenu modificiranog načela nastanka događaja, što znači da se prihodi knjiže na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju. Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.478.042,16 eura, što je za 162.197,57 eura odnosno 7 % više u odnosu na prethodnu godinu (2.315.844,59 eura). Najveće povećanje bilježi se na izvornim, vlastitim prihodima, veći su za 184.543,99 eura, odnosno 35,42%. Prihodi od HZZO-a povećani su za 81.689,24 eura (7,53%), a prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja za 10.538,09 eura (11,24%).

Prihodi od HZJZ-a za cjepiva smanjeni su za 81.769,77 eura (19,09%). Prihodi od EU projekata u ovom razdoblju nisu ostvareni obzirom da su sva sredstva po projektu iskorištena u prvoj polovici 2025. godine. Ostali i izvanredni prihodi ostvareni su u iznosu od 59.171,42 eura, veći su za 19.890,06 eura.

Skupina prihoda	I.–IX. 2025.	I.–IX. 2026.	Razlika	Promjena
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	513.962,76 EUR	401.846,74 EUR	-112.116,02 EUR	-21,81%
Prihodi od imovine	650,81 EUR	123,14 EUR	-527,67 EUR	-81,08%
Prihodi po posebnim propisima i naknade	4.735,29 EUR	5.239,98 EUR	504,69 EUR	10,66%
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	520.954,75 EUR	705.498,74 EUR	184.543,99 EUR	35,42%
Prihodi iz nadležnog proračuna	1.275.540,98 EUR	1.365.333,56 EUR	89.792,58 EUR	7,04%
UKUPNO	2.315.844,59 EUR	2.478.042,16 EUR	162.197,57 EUR	7,00 %



Pokazatelj	Udio u 2026.
Udio prihoda od HZZO-a u ukupnim prihodima	51,28%
Udio prihoda od pruženih usluga	28,47%
Udio pomoći	16,22%
Udio prihoda iz nadležnog proračuna	3,82%
Udio prihoda po posebnim propisima	0,21%
Ukupna stopa rasta prihoda u odnosu na 2025.	7,00%

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639)	63	513.962,76	401.846,74	78,2

Ukupne pomoći smanjene su s 513.962,76 eura na 401.846,74 eura. Najveće smanjenje odnosi se na pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, radi se o evidentiranim cjepivima od strane Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo, koje su smanjene za 101.769,77 eura, u izvještajnom razdoblju 2025. godine iznosile su 448.266,92 eura, dok su 2026. godine iznosile 346.497,15 eura. Prihodi od pomoći smanjeni su za 39,38 % u odnosu na prethodnu godinu. U tekućem razdoblju nisu ostvareni prihodi temeljem prijenosa EU sredstava iz razloga što je projekt završen u prvoj polovici 2025. godine, dok su u prethodnoj godini ostvareni prihodi po toj osnovi.

S druge strane, pomoći od izvanproračunskih korisnika povećane su za 39.140,43 eura. Promjene u ovoj skupini u velikoj su mjeri povezane s vremenskom dinamikom financiranja i provedbom pojedinih programa, primljena su sredstva od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za financiranje plaća pripravnika.

Vrsta pomoći	2025.	2026.	Razlika	Promjena
Pomoći od izvanproračunskih korisnika	16.209,16 EUR	55.349,59 EUR	39.140,43 EUR	241,47%
Pomoći proračunskim korisnicima iz nenadležnog proračuna	448.266,92 EUR	346.497,15 EUR	-101.769,77 EUR	-22,70%
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	49.486,68 EUR	0,00 EUR	-49.486,68 EUR	-100,00%

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	6341	16.209,16	55.349,59	341,5

Pomoći od izvanproračunskih korisnika povećane su u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg opsega odobrenih programa i doznačenih sredstava. Pomoći ostvarene u 2025. godini odnosile su se na sredstva ostvarene od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za financiranje rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije. U 2026. godini pomoći se odnose na sredstva ostvarena od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za financiranje plaća pripravnika, odnosno refundacije HZZO-a za plaće pripravnika. Temeljem zapošljavanja četiri pripravnika u listopadu 2025. godine, u tekućoj su godini ostvarene refundacije za razdoblje od prosinca 2025. godine do rujna 2026. godine.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6361	448.266,92	346.497,15	77,3

Navedene prihode čine prihodi od primljenih cjepiva od Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo. Naime, sukladno uputi Ministarstva financija od 5.11.2024. godine, Zavod je od 1.1.2025. godine u obavezi evidentiranja primitka cjepiva u prihodima dok se rashod prikazuje po utrošenom cjepivu. Po navedenoj osnovi Zavod je u 2026. godini primio cjepiva u vrijednosti 346.497,15 eura. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su zbog manjeg opsega financiranih aktivnosti.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifre 6381+6382)	638	49.486,68	0,00	0

Sredstva nisu ostvarena obzirom da je projekt završen u prvoj polovici 2025. godine, shodno tome sredstva za troškove specijalizacije isplaćena su u cijelosti prethodne godine.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
64	Prihodi od imovine	64	650,81	123,14	18,9

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 123,14 eura, što je za 527,67 eura ili 81,08% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Smanjenje se odnosi na prihode od kamata, koji su smanjeni za 58,40%, te prihode od zateznih kamata, koji su smanjeni za 90,40%. Zbog relativno malog apsolutnog iznosa navedeni prihodi nemaju značajan utjecaj na ukupno financijsko poslovanje Zavoda.

Vrsta prihoda	2025.	2026.	Razlika	Promjena
Kamate na sredstva i depozite	189,60 EUR	78,87 EUR	-110,73 EUR	-58,40%
Zatezne kamate	461,21 EUR	44,27 EUR	-416,94 EUR	-90,40%

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	6413	189,60	78,87	41,6

Po ovoj osnovi u 2026.g. ostvaren je manji prihod od kamata na depozite po viđenju zbog manjih sredstava na računu banke.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6414	Prihodi od zateznih kamata	6414	461,21	44,27	9,6

Prihodi od zateznih kamata ostvareni su u manjem iznosu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog manjeg opsega financiranih aktivnosti.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	65	4.735,29	5.239,98	110,7

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama ostvareni su u iznosu od 5.239,98 eura, što je za 504,69 eura ili 10,66% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Unatoč povećanju, navedeni prihodi imaju relativno mali udio u ukupnim prihodima Zavoda te nemaju značajni utjecaj na ukupni financijski rezultat.

Vrsta prihoda	2025.	2026.	Razlika	Promjena
Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima	4.735,29 EUR	5.239,98 EUR	504,69 EUR	10,66%

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	4.735,29	5.239,98	110,7

U 2026. godini ostvaren je veći prihod zbog povrata dijela troškova specijalizacije od strane Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije u iznosu od 2.497,25 eura. Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije sklapanjem ugovora o radu sa specijalisticom školske i adolescentne medicine preuzeo je obvezu naknade troškova specijalizacije koja je istu obavljala za potrebe Zavoda za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	520.954,75	705.498,74	135,4

Prihodi od pruženih usluga u razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine ostvareni su u iznosu od 705.498,74 eura, što predstavlja povećanje od 184.543,99 eura ili 35,42% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Povećanje prihoda rezultat je većeg opsega pruženih usluga. Putem postupaka javne nabave za 2026. godinu ostvaren je značajan rast opsega uzorkovanja i analiza vode za ljudsku potrošnju. Broj uzorkovanih i obrađenih uzoraka povećan je s 80 na 160 mjesečno, što predstavlja povećanje od 100 % u odnosu na prethodno razdoblje. Dodatni doprinos rastu prihoda ostvaren je kroz provođenje aktivnosti procjene rizika prioritetnih objekata, potražnju za analizama vode na legionele i olovo.

Na povećanje prihoda utjecao je i veći opseg zdravstvenih pregleda stranih radnika, odnosno državljana trećih zemalja, ostvaren je prihod u ukupnom iznosu od 32.925,84 eura.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	97.067,94	94.633,19	97,5

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od 94.633,19 eura, što je za 2.434,75 eura ili 2,51% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Indeks ostvarenja iznosi 97,5. Smanjenje po ovoj skupini rashoda evidentirano je zbog različite dinamike kapitalnog financiranja i ulaganja u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvarena su za provedbu programa monitoringa vodoopskrbnih sustava, odnosno ispravnosti vode za ljudsku potrošnju u iznosu od 33.699,63 eura, sredstva za monitoring komaraca na području Krapinsko-zagorske županije ostvarena su u iznosu od 2.875,00 eura, sredstva za financiranje usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme ostvarena su u

iznosu od 18.049,31 euro, sredstva za financiranje troškova opskrbe plinom ostvarena su u iznosu od 17.000,00 eura, sredstva za financiranje troškova opskrbe električnom energijom ostvarena su u iznosu od 14.000,00 eura, sredstva za trošak uredskog materijala ostvarena su u iznosu od 4.009,25 eura i sredstva za trošak komunalnih usluga ostvarena su u iznosu od 5.000,00 eura.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	673	1.178.473,04	1.270.700,37	107,8

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose 1.270.700,37 eura, što je za 92.227,33 eura više nego u istom razdoblju prethodne godine. Rast iznosi 7,83%. Prihodi od HZZO-a i dalje predstavljaju najveći pojedinačni izvor prihoda Zavoda. Njihovo povećanje pozitivno utječe na stabilnost redovnog poslovanja, pri čemu Zavod i dalje u značajnoj mjeri ovisi o uvjetima ugovaranja, ugovorenim limitima te dinamici financiranja od strane HZZO-a.

3. ANALIZA RASHODA

Ukupni rashodi Zavoda u prvih devet mjeseci 2026. godine iznose 2.420.015,75 eura, dok su u istom razdoblju 2025. iznosili 2.420.633,43 eura. Rashodi su smanjeni za 617,68 eura, odnosno 0,03%.

• Pokazatelj	I.–IX. 2025.	I.–IX. 2026.	Razlika	Promjena
Rashodi poslovanja	2.410.861,98 EUR	2.420.015,75 EUR	9.153,77 EUR	0,38%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.771,45 EUR	0,00 EUR	-9.771,45 EUR	-100,00%
UKUPNI RASHODI	2.420.633,43 EUR	2.420.015,75 EUR	-617,68 EUR	-0,03%

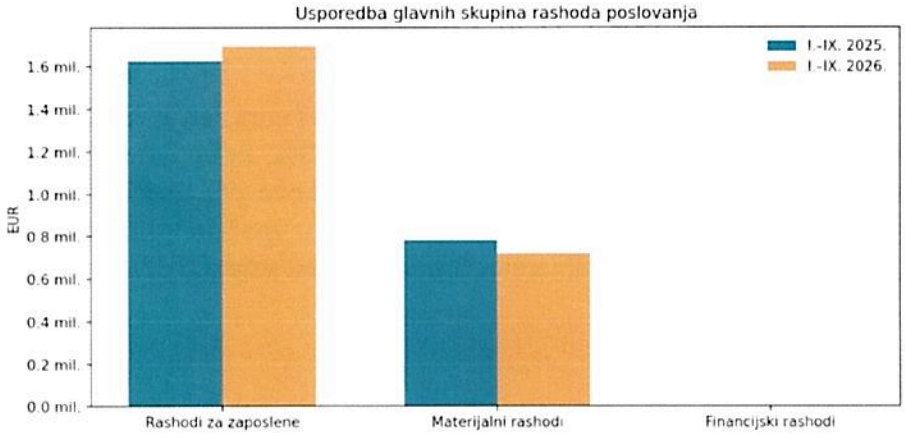
U izvještajnom razdoblju 2026. godine nisu ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine, dok su u istom razdoblju prethodne godine iznosili 9.771,45 eura. Unatoč povećanju rashoda poslovanja, ukupni rashodi ostali su gotovo na razini prethodne godine, prvenstveno zbog izostanka kapitalnih rashoda u izvještajnom razdoblju.

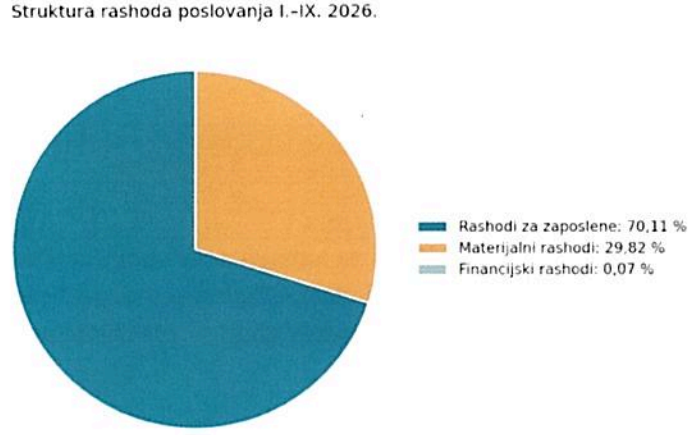
Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	2.410.861,98	2.420.015,75	100,4

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.420.015,75 eura, što predstavlja povećanje od 9.153,77 eura ili 0,38% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje rashoda prvenstveno je povezano s povećanjem rashoda za zaposlene, koji su porasli za 71.092,35 eura ili 4,37%. Istodobno, materijalni rashodi smanjeni su za 62.039,31 euro ili 7,92%.

Unutar materijalnih rashoda značajnije povećanje bilježe troškovi energije, koji su porasli za 18.278,27 eura ili 33,59%, te za računalne usluge, koje su povećane za 13.674,13 eura ili 54,82%.

Skupina rashoda	I. – IX. 2025.	I. – IX. 2026.	Razlika	Promjena	Udio 2026.
Rashodi za zaposlene	1.625.594,47 EUR	1.696.686,82 EUR	71.092,35 EUR	4,37%	70,11%
Materijalni rashodi	783.575,76 EUR	721.536,45 EUR	-26.207,14 EUR	-7,92%	29,82%
Financijski rashodi	1.691,75 EUR	1.792,48 EUR	31,40 EUR	5,95%	0,07%
UKUPNO	2.410.861,98 EUR	2.420.015,75 EUR	9.153,77 EUR	0,38%	100%





Rashodi za zaposlene čine 70,11% rashoda poslovanja, materijalni rashodi 29,82%, a financijski rashodi manje od 0,1%. Takva struktura rashoda potvrđuje visoku osjetljivost na promjene osnovice, koeficijenata i broja zaposlenih i drugih elemenata koji određuju trošak rada.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene	31	1.625.594,47	1.696.686,82	104,4

Rashodi za zaposlene u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.696.686,82 eura, što predstavlja povećanje od 71.092,35 eura ili 4,37% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveći dio povećanja odnosi se na plaće za redovan rad, koje su veće za 52.707,45 eura ili 3,84%, prvenstveno zbog primjene važećih koeficijenata i osnovice za obračun plaća.

Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje povećani su za 16.069,05 eura ili 7,43%, što je povezano s povećanjem osnovice za obračun doprinosa.

Rashodi za zaposlene čine 70,11 % ukupnih rashoda poslovanja Zavoda, što potvrđuje značajan udio troškova rada u strukturi poslovanja zdravstvene ustanove.

S obzirom na prirodu djelatnosti Zavoda, koja se temelji na radu stručnog zdravstvenog i nezdravstvenog osoblja, mogućnost smanjenja ove skupine rashoda ograničene su bez utjecaja na opseg i kvalitetu pruženih usluga.

Vrsta rashoda	2025.	2026.	Razlika	Promjena
Plaće za redovan rad	1.374.035,02 EUR	1.426.742,47 EUR	52.707,45 EUR	3,84%
Plaće za prekovremeni rad	6.006,07 EUR	6.157,26 EUR	151,19 EUR	2,52%
Ostali rashodi za zaposlene	29.302,88 EUR	31.467,54 EUR	2.164,66 EUR	7,39%
Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	216.250,50 EUR	232.319,55 EUR	16.069,05 EUR	7,43%

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	1.374.035,02	1.426.742,47	103,8

Porast rashoda za bruto plaće u 2026. godini rezultat je zakonskog povećanja koje proizlazi iz povećanja koeficijenata za obračun plaća, usklađenja osnovice i primjene novih propisa.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3113	Plaće za prekovremeni rad	3113	6.006,07	6.157,26	102,5

Porast plaća za prekovremeni rad u 2026. godini rezultat je potrebe za osiguravanjem kontinuiteta i pravodobnog izvršavanja radnih zadataka, sukladno organizacijskim potrebama i povećanom opsegu poslova, kao i povećanje osnovice za obračun plaća.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	29.302,88	31.467,54	107,4

Ostali rashodi za zaposlene povećani su zbog isplate materijalnih prava zaposlenika sukladno Kolektivnom ugovoru. Isplata pomoći za bolovanje (preko 90 dana) temelji se na odredbama važećeg Kolektivnog ugovora.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	216.250,50	232.319,55	107,4

Doprinosi na plaće u razdoblju siječnja do rujna 2026. godine ostvareni su u iznosu od 232.319,55 eura, što predstavlja povećanje od 16.069,05 eura ili 7,43% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje je povezano s rastom rashoda za bruto plaće zaposlenika.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	216.250,50	232.319,55	107,4

Veći doprinosi na plaće u 2026. godini vezani su uz veće troškove bruto plaća.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	783.575,76	721.536,45	92,1

Materijalni rashodi u razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine ostvareni su u iznosu od 721.536,45 eura, što predstavlja smanjenje od 62.039,31 euro ili 7,92% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Smanjenje materijalnih rashoda prvenstveno je povezano s nižim rashodima za lijekove i potrošni medicinski materijal te rashodima za usluge. Istodobno je evidentirano povećanje rashoda za materijal i energiju, naknada troškova zaposlenima te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

Prirodna vrsta troška	2025.	2026.	Razlika	Promjena
Naknade troškova zaposlenima	64.014,84 EUR	65.373,96 EUR	1.359,12 EUR	2,12%
Rashodi za materijal i energiju	83.318,16 EUR	96.360,05 EUR	13.041,89 EUR	15,65%
Rashodi za usluge	237.184,95 EUR	229.349,49 EUR	-7.835,46 EUR	-3,30%
Lijekovi i potrošni medicinski materijal	376.620,52 EUR	297.935,17 EUR	-79.685,35 EUR	-21,15%
Ostali nespomenuti rashodi	22.437,29 EUR	32.517,78 EUR	10.080,49 EUR	44,95%

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
321	Naknade troškova zaposlenima	321	64.014,84	65.373,96	102,01

Stavka	2025.	2026.	Razlika	Promjena
Službena putovanja	5.604,91 EUR	1.005,00 EUR	-4.599,91 EUR	-82,07%
Prijevoz	50.983,07 EUR	59.042,96 EUR	8.059,89 EUR	15,81%
Stručno usavršavanje zaposlenika	7.426,86 EUR	5.326,00 EUR	-2.100,86 EUR	-28,29%

Naknade troškova zaposlenima ostvarene su u iznosu od 65.373,96 eura, što predstavlja povećanje od 1.359,12 eura ili 2,12% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Najznačajnije povećanje odnosi se na naknade za prijevoz zaposlenika, koje su povećane za 8.059,89 eura ili 15,81%. Istodobno su rashodi za službena putovanja smanjeni za 4.599,91 euro ili 82,07%, dok su rashodi za stručno usavršavanje smanjeni za 2.100,86 eura ili 28,29%. Smanjenje službenih putovanja i stručnog usavršavanja u skladu je s provođenjem mjera racionalizacije, pri čemu je potrebno osigurati najmanje nužna stručna usavršavanja radi održavanja stručnih kompetencija i bodova komora.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	5.604,91	1.005,00	17,9

Smanjenje rashoda za službena putovanja u 2026. godini rezultat je provedbe mjera racionalizacije troškova i učinkovitijeg planiranja službenih putovanja, s ciljem ostvarivanja ušteda i odgovornog upravljanja financijskim sredstvima Zavoda.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3212	50.983,07	59.042,96	115,8

Rashodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, poštovale su se odredbe kolektivnih ugovora.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	7.426,86	5.326,00	71,7

Rashodi za stručno usavršavanje u 2026. godini smanjeni su zbog mjera racionalizacije troškova.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	322	83.318,16	96.360,05	115,7

Rashodi za materijal i energiju u razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine ostvareni su u iznosu od 96.360,05 eura, što predstavlja povećanje od 13.041,89 eura ili 15,65% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najznačajnije povećanje odnosi se na energiju, čiji je trošak porastao za 18.278,27 eura ili 33,59%. Povećanje je evidentirano i kod materijala i dijelova za

tekuće i investicijsko održavanje. Istodobno su smanjeni uredski materijal, te radna i zaštitna odjeća.

Stavka	2025.	2026.	Razlika	Promjena
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	20.212,99 EUR	12.904,81 EUR	-7.318,18 EUR	-36,19%
Energija	54.422,41 EUR	72.700,68 EUR	18.278,27 EUR	33,59%
Materijal i dijelovi za održavanje	3.130,78 EUR	6.758,42 EUR	3.627,64 EUR	115,87%
Sitni inventar i autogume	1.303,39 EUR	3.134,99 EUR	1.831,61 EUR	140,54%
Radna i zaštitna odjeća i obuća	4.248,59 EUR	861,15 EUR	-3.387,44 EUR	-79,73%

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	20.212,99	12.904,81	63,8

Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode smanjeni su za 7.308,18 eura ili 36,16%, što upućuje na smanjenje potrošnje i racionalizaciju troškova.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	54.422,41	72.700,68	133,6

Rashodi za energiju povećani su za 18.278,27 eura ili 33,59%, pri čemu je rast troškova povezan s većim izdacima za grijanje i ostale energente.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3224	3.130,78	6.758,42	215,9

Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje povećani su za 3.627,64 eura ili 115,87%, što je povezano s potrebama održavanja i servisiranja laboratorijske opreme.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	1.303,39	3.134,99	240,5

Rashodi za sitni inventar povećani su za 1.831,60 eura ili 140,53%, zbog nabave neophodnog sitnog inventara.

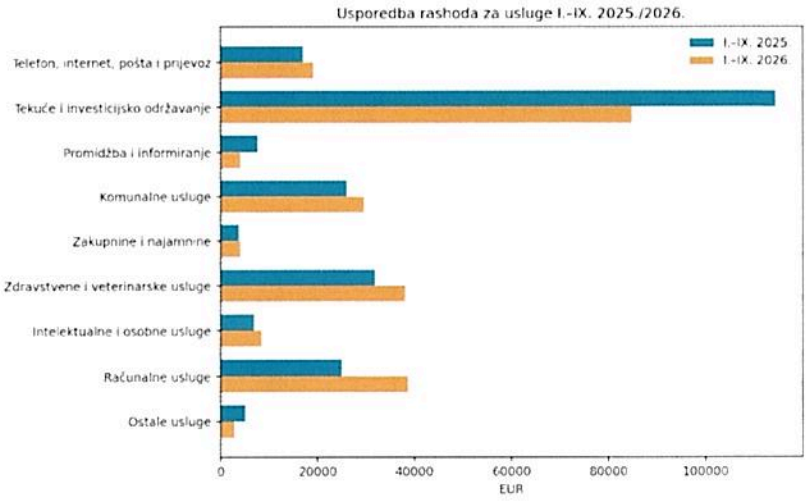
Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	4.248,59	861,15	20,3

Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću smanjeni su za 3.387,44 eura ili 79,73%, zbog ograničavanja nabave na nužne potrebe zaposlenika, prvenstveno u laboratorijima.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	237.184,95	229.349,49	96,7

Rashodi za usluge u razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine ostvareni su u iznosu od 229.349,49 eura, što predstavlja smanjenje od 7.835,46 eura ili 3,30% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Unutar ove skupine rashoda zabilježeno je povećanje troškova računalnih usluga, dok je istodobno ostvareno smanjenje pojedinih drugih kategorija usluga, osobito usluga tekućeg i investicijskog održavanja.

Vrsta usluge	2025.	2026.	Razlika	Promjena
Telefon, internet, pošta i prijevoz	16.983,37 EUR	19.054,13 EUR	2.070,76 EUR	12,19%
Tekuće i investicijsko održavanje	114.248,12 EUR	84.782,49 EUR	-29.465,63 EUR	-25,79%
Promidžba i informiranje	7.599,24 EUR	3.997,02 EUR	-3.602,22 EUR	-47,40%
Komunalne usluge	25.997,95 EUR	29.586,69 EUR	3.588,74 EUR	13,80%
Zakupnine i najamnine	3.637,00 EUR	3.971,16 EUR	334,16 EUR	9,19%
Zdravstvene i veterinarske usluge	31.801,23 EUR	38.136,64 EUR	6.335,41 EUR	19,92%
Intelektualne i osobne usluge	6.883,29 EUR	8.368,00 EUR	1.484,71 EUR	21,57%
Računalne usluge	24.944,32 EUR	38.618,45 EUR	13.674,13 EUR	54,82%
Ostale usluge	5.090,43 EUR	2.834,91 EUR	-2.255,52 EUR	-44,31%



Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	16.983,37	19.054,13	112,2

Rashodi za usluge telefona, interneta i pošte u razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine ostvareni su u iznosu od 19.054,13 eura, što predstavlja povećanje od 2.070,76 eura ili 12,19% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje je povezano s rastom troškova poštanskih i telekomunikacijskih usluga.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	114.248,12	84.782,49	74,2

Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja u razdoblju od siječnja do rujna 2026. iznose 84.782,49 eura, u odnosu na 114.248,12 eura u istom razdoblju 2025. Smanjenje iznosi 29.465,63 eura, odnosno 11,66%. Troškovi rashoda promatraju se kroz starost objekta i opreme, obveznih servisa, umjeravanja, zakonskih ispitivanja i potrebe osiguranja kontinuiteta laboratorijskog rada. Laboratorijska i medicinska oprema održava se putem većeg broja specijaliziranih dobavljača, što je povezano s različitim proizvođačima i vrstama opreme.

Ulazni računi dobavljača Zagorje Termo d.o.o. iznose 72.345,46 eura u 2025. i 66.745,44 eura u 2026. godine, evidentirano je smanjenje od -5.600,02 eura. Najveći dio održavanja u 2026. usmjeren na sustave objekata, grijanja, hlađenja, ventilacije i povezane instalacije. Ovi sustavi izravno utječu na uvjete rada, stabilnost laboratorijskih procesa i zaštitu opreme.

Kod A.C. Redan d.o.o. evidentirano je 10.475,76 eura u 2025. i 6.062,52 eura u 2026. Evidentirano je smanjenje od -4.413,24 eura ili 42,13%. S obzirom na terenski karakter dijela djelatnosti, redovno održavanje vozila nužno je za sigurnost zaposlenika i kontinuitet usluga.

Održavanje laboratorijske i medicinske opreme raspoređeno je na veći broj specijaliziranih dobavljača. U 2025. značajniji su Elektro-Dent, Inkolab, OHM Lab, Kemolab, Hach Lange, Biomedica i Mestro. U 2026. pojavljuju se Shimadzu, Mettler Toledo, Primalab, OHM Lab. Promjena strukture dobavljača odražava različite servisne potrebe i cikluse preventivnog održavanja pojedine opreme.

Skupina	2025. EUR	2026. EUR	Razlika EUR	Promjena
Laboratorijska i medicinska oprema	21.186,33	11.161,84	-10.024,49	-47.32 %
Objekti, grijanje, hlađenje i instalacije	72.345,46	66.208,94	-6.136,52	-8.48 %
Ostalo održavanje	7.927,94	1.365,61	-6.562,33	-82,78 %
Prijevozna sredstva	12.788,39	6.046,10	-6.742,29	-52.72 %
UKUPNO PREMA KONTIMA	**114.248,12**	**84.782,49**	**-29.465,63**	**-25.83 %**

Pregled specifikacijama po skupinama i dobavljačima

Objekti, grijanje, hlađenje i instalacije

Dobavljač	2025. EUR	2026. EUR	Razlika EUR	Promjena %
ZAGORJE TERMO	72.345,46	66.208,94	-6.136,52	-8,48 %
UKUPNO SKUPINA	72.345,46	66.208,94	-6.136,52	-8.48 %

Laboratorijska i medicinska oprema

Dobavljač	2025. EUR	2026. EUR	Razlika EUR	Promjena %
OSTALO	5.707,00	4.899,17	-807,83	-14.16 %
INKOLAB	2.953,84	3.110,00	156,16	+5.29 %
ELEKTRO-DENT	5.597,50	0,00	-5.597,50	-100.00 %
OHM LAB	1.258,25	892,25	-366,00	-29.09 %
ENERGOATEST	700,00	750,00	50,00	+7.14 %
SHIMADZU	0,00	1.229,78	1.229,78	novo
MESTRO	1.184,10	0,00	-1.184,10	-100.00 %
HACH LANGE	1.143,90	0,00	-1.143,90	-100.00 %
BIOMEDICA	760,00	0,00	-760,00	-100.00 %
MARUS	526,00	0,00	-526,00	-100.00 %
MIPOS INŽENJERING	451,26	0,00	-451,26	-100.00 %
KEMOLAB	400,00	0,00	-400,00	-100.00 %
AUREL	209,70	0,00	-209,70	-100.00 %
DRAGER SAFETY	198,28	0,00	-198,28	-100.00 %
INSTITUT ZA MEDICINSKA	0,00	162,72	162,72	novo
METTLER TOLEDO	0,00	117,92	117,92	novo
METROTEKA	96,50	0,00	-96,50	-100.00 %
UKUPNO SKUPINA	21.186,33	11.161,84	-10.024,49	-47.32 %

Računalna i uredska oprema

Dobavljač	2025. EUR	2026. EUR	Razlika EUR	Promjena %
ELEKTRO-DENT	2.409,38	0,00	-2.409,38	-100.00 %
ELEKTROPROTEKT	2.094,50	0,00	-2.094,50	-100.00 %
KLEMAR	938,33	1.135,00	196,67	+20.96 %
OSTALO	270,44	130,41	-140,03	-51.78 %
STIR UP	235,30	0,00	-235,30	-100.00 %
SERVA	89,88	90,20	0,32	+0.36 %
UKUPNO SKUPINA	6.037,83	1.355,61	-4.682,22	-77.55 %

Prijevozna sredstva

Dobavljač	2025. EUR	2026. EUR	Razlika EUR	Promjena %
A.C. REDAN	9.988,27	6.046,10	-3.942,17	-39.47 %
BAUER	2.680,12	0,00	-2.680,12	-100.00 %
TOVERNI	120,00	0,00	-120,00	-100.00 %
UKUPNO SKUPINA	12.788,39	6.046,10	-6.742,29	-52.72 %

Ostalo održavanje

Dobavljač	2025. EUR	2026. EUR	Razlika EUR	Promjena %
HOLZ KONSTRUKT	500,00	0,00	-500,00	-100.00 %
AQUA EL-TEH	450,00	10,00	-440,00	-97.78 %
OSTALO	375,00	0,00	-375,00	-100.00 %
D.RA.SAČER	280,00	0,00	-280,00	-100.00 %
BRAVARIJA PILJEK	110,11	0,00	-110,11	-100.00 %
UKUPNO SKUPINA	1.715,11	10,00	-1.705,11	-99.42 %

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	7.599,24	3.997,02	52,6

Smanjenje rashoda za 47,40% rezultat je racionalizacije troškova te manjeg opsega potreba za uslugama u odnosu na prethodnu godinu.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	25.997,95	29.586,69	113,8

Povećanje rashoda za 13,80% prvenstveno je posljedica povećanih troškova pričuve te usluga prikupljanja i odvoza otpada.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3235	Zakupnine i najamnine	3235	3.637,00	3.971,16	109,2

Povećanje rashoda za 9,19% rezultat je povećanog opsega korištenja usluga zakupa i najma potrebnih za redovito obavljanje djelatnosti Zavoda.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3236	Zdravstvene usluge	3236	31.801,23	38.136,64	119,9

Povećanje rashoda za 19,92% rezultat je povećanog opsega zdravstvenih usluga koje za potrebe Zavoda obavljaju vanjski pružatelji usluga.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	6.883,29	8.368,00	121,6

Povećanje rashoda za 21,56% prvenstveno je posljedica ugovaranja usluga iz područja zaštite na radu, radi ispunjavanja zakonskih obveza i osiguranja propisanih uvjeta rada.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	24.944,32	38.618,45	154,8

Ukupni rashodi u razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine iznose 38.618,45 eura, dok su u istom razdoblju prethodne godine iznosili 24.944,32 eura, što predstavlja povećanje od 13.674,13 eura, odnosno 54,82%. Povećanje rashoda najvećim se dijelom odnosi na usluge ažuriranja računalnih baza, održavanje i podršku postojećim programskim rješenjima te ostale računalne usluge. Na povećanje troškova utjecale su i aktivnosti povezane s prilagodbom informacijskog sustava novima zahtjevima elektroničkog poslovanja i razmjene eRačuna. Navedena zakonska obveza značajno je povećala troškove prijenosa i arhiviranja elektroničkih računa.

Podkonto	2025 (EUR)	2026 (EUR)	Razlika	Promjena%
32381 – Usluge ažuriranja računalnih baza	15.010,79	23.095,38	+8.084,59	53,86%
32382 – Usluge razvoja software-a	1.200,87	246,45	-954,42	-79,48%
32389 – Računalne usluge	8.732,66	15.276,62	+6.543,96	74,94%
UKUPNO	24.944,32	38.618,45	+13.674,13	54,82%

U nastavku dostavljamo pregled troškova dobavljača čiju poslovnu podršku Zavod koristi:

Dobavljač	Iznos (EUR)	Udio u ukupnom trošku	Vrsta troška / obrazloženje
CUSPIS	15.392,46	39,86%	Održavanje, podrška, licence i nadogradnje poslovnih i stručnih aplikacija.
POSLOVNI PROGRAMI	10.025,00	25,96 %	Održavanje, podrška, licence i nadogradnje poslovnih i stručnih aplikacija.
IN2	9.525,00	24,66 %	Održavanje, podrška, licence i nadogradnje poslovnih i stručnih aplikacija.
APLIKACIJA	2.221,67	5,75%	Održavanje, podrška, licence i nadogradnje poslovnih i stručnih aplikacija.
KLEMAR	725,63	1,88%	Održavanje, podrška, licence i nadogradnje poslovnih i stručnih aplikacija.
OPTIMAR ADRIA	481,25	1,25%	Održavanje, podrška, licence i nadogradnje poslovnih i stručnih aplikacija.
OSTALO	247,44	0,64%	Održavanje, podrška, licence i nadogradnje poslovnih i stručnih aplikacija.
UKUPNO	38.618,45	100,00 %	

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	5.090,43	2.834,91	55,7

Unutar skupine rashoda iskazani su rashodi grafičke i tiskarske usluge u iznosu od 1.642,45 eura i rashodi za usluge pri registraciji prijevoznih sredstava u iznosu od 1.192,46 eura.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
325	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova	325	376.620,52	297.935,17	79,1

Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala u razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine iznose 297.935,17 eura, dok su u istom razdoblju prethodne godine iznosili 376.620,52 eura. Navedeni rashodi smanjeni su za 78.685,35 eura, odnosno 20,89%. Smanjenje je najvećim dijelom povezano s manjim rashodima za nabavu cjepiva, što je značajno utjecalo na ukupno

smanjenje materijalnih rashoda Zavoda. Ostatak smanjenja ovisi o opsegu laboratorijskih usluga.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	329	22.437,29	32.517,78	144,9

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine iznose 32.517,78 eura, što predstavlja povećanje od 10.080,49 eura, odnosno 44,93% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najznačajnije povećanje odnosi se a naknade za rad tijela i povjerenstva, dok su rashodi za reprezentaciju smanjeni. Povećanje naknada za rad članova Upravnog vijeća je izravna posljedica Odluke Ministarstva zdravstva od 01. veljače 2026. godine, kojom je utvrđen novi iznos naknada.

Stavka	2025.	2026.	Razlika	Promjena
Naknade za rad tijela, povjerenstava i slično	9.254,97 EUR	19.105,31 EUR	9.850,34 EUR	106,43%
Premije osiguranja	10.245,51 EUR	10.342,63 EUR	97,12 EUR	0,95%
Reprezentacija	1.713,61 EUR	194,87 EUR	-1.518,74 EUR	-88,63%
Članarine i norme	1.153,20 EUR	1.348,20 EUR	195,00 EUR	16,91%
Ostali nespomenuti rashodi	70,00 EUR	1.526,77 EUR	1.456,77 EUR	2.081,10%

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	1.691,75	1.792,48	106,0

Financijski rashodi u razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine iznose 1.792,48 eura, što je za 100,73 eura ili 5,95% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Njihov udio u ukupnim rashodima poslovanja iznosi približno 0,07% te nemaju značajniji utjecaj na ukupno poslovanje Zavoda.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	9.771,45	0,00	0

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvjetovani su potrebama ustanove, izvorima financiranja i postupcima javnih nabava. U razdoblju od siječnja do rujna 2026. godine nisu pokrenuti postupci nabave nefinancijske imovine. Manjak za pokriće u sljedećem razdoblju koji iznosi 75.850,59 eura ograničava prostor za nova ulaganja bez osiguranih izvora financiranja.

4. POTRAŽIVANJA I NAPLATA

Vrsta potraživanja	Stanje 30. 9. 2026.	Ukupno dospjela potraživanja
Potraživanja od HZZO-a na osnovi pružanja zdravstvene zaštite	157.874,94 EUR	2.246,98 EUR
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	49.751,60 EUR	29.925,80 EUR
Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	222.753,87 EUR	173.164,18 EUR
Ostala potraživanja	160.560,42 EUR	70.726,04 EUR

Potraživanja od vlastite djelatnosti uključuju redovna potraživanja, sumnjiva i sporna potraživanja, ovrhe i sudske postupke te predstečajne nagodbe. Na dan 30. rujna 2026. potraživanja od HZZO-a iznose 157.874,94 eura, a obračunati nenaplaćeni prihodi ukupno iznose 590.940,83 eura. U odnosu na isto razdoblje 2025. nenaplaćeni prihodi povećani su za 139.033,16 eura. Nenaplaćeni prihodi redovne se prate, kontaktiraju se komitenti, te se šalju opomene i ovrhe.

Dana 01. lipnja 2026. godine sklopljen je Sporazum o podmirenju dugovanja sa Općom bolnicom Zabok i bolnicom hrvatskih veterana. Sporazumom je uređena obročna otplata dospjelog duga u ukupnom iznosu od 179.668,56 eura kroz 12 jednakih mjesečnih obroka, čime je osigurana dinamika naplate potraživanja Zavoda.

Realizacija naplate potraživanja sa Općom bolnicom Zabok i bolnicom hrvatskih veterana:

- Ukupno dugovanje iznosi 214.007,54 eura
- Ukupno dospjelo dugovanje iznosi 172.708,13 euro
- Dospjelo dugovanje od 31-60 dana iznosi 19.795,28 eura
- Dospjelo dugovanje od 61-90 dana iznosi 36.173,97 eura
- Dospjelo dugovanje od 91-120 dana iznosi 2.093,28 eura
- Dospjelo dugovanje od 121-150 dana iznosi 15.002,33 eura
- Dospjelo dugovanje od 151-180 dana iznosi 18.429,32 eura
- Dospjelo dugovanje od 181-365 dana iznosi 81.213,95 eura

Mjesec	Realizirane usluge mjesečno	Naplaćeno u mjesecu	Otvoreno
2025. UKUPNO	164.583,92		43.216,01
Siječanj	21.426,52	14.100,30	21.426,52
Veljača	16.571,42	11.044,69	16.571,42
Ožujak	18.429,32	12.508,69	18.429,32
Travanj	15.002,33	4.958,36	15.002,33
Svibanj	19.085,28	13.732,91	19.085,28
Lipanj	19.181,97	15.038,74	19.181,97
Srpanj	19.795,28	14.949,59	19.795,28
Kolovoz	19.552,99	15.336,26	19.552,99
Rujan	21.746,42	19.698,37	21.746,42
UKUPNO	335.375,45	121.367,91	214.007,54

5. OBVEZE I DOSPIJEĆE

Pokazatelj	Iznos
Stanje obveza 1. 1. 2026.	399.260,54 EUR
Povećanje obveza u razdoblju	2.448.630,76 EUR
Podmirene obveze u razdoblju	2.346.136,56 EUR
Stanje obveza 30. 9. 2026.	501.754,74 EUR
Dospjele obveze	206.655,90 EUR
Nedospjele obveze	295.098,84 EUR

Početno stanje obveza 2.448.630,76 eura, a podmirene su obveze u iznosu od 2.346.136,56 eura. Na kraju razdoblja ukupne obveze iznose 501.754,74 eura.

Stanje novca u banci i blagajni iznosi 93.490,46 eura, dok dospjele obveze iznose 206.655,90 eura. Raspoloživa novčana sredstva ne pokrivaju dospjele obveze.

Najveći dio obveza odnosi se na obveze za zaposlene (231) te na obveze prema dobavljačima za materijalne rashode (232).

Zavod obveze podmiruje u skladu s raspoloživim sredstvima i rokovima dospijeća. Najveći dio obveza odnosi se na obveze prema dobavljačima za materijalne rashode koje se podmiruju prema dogovorenim rokovima i dinamici priljeva sredstava. Obveze za zaposlene se redovno podmiruju.

Dospjele obveze za materijalne rashode iznose 177.104,42 eura. Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 295,098,84 eura, odnose se na redovne obveze za rashode poslovanja koje dospijevaju na plaćanje u sljedećem obračunskom razdoblju.

6. OPĆI PODACI

Na osnovu provedenih postupaka javne nabave Zavod za javno zdravstvo Krapinsko-zagorske županije sklopio je sljedeće ugovore:

- Opskrba električnom energijom sa dobavljačem HEP-Opskrba d.o.o. dana 29.05.2026. godine sklopljen je ugovor na 12 mjeseci, na iznos od 33.139,10 eura, odnosno s PDV-om 37.447,18 eura
- Opskrba prirodnim plinom sa dobavljačem PLIN KONJŠČINA d.o.o. dana 23.06.2026. godine sklopljen je ugovor na 12 mjeseci, na iznos od 28.035,42 eura, odnosno s PDV-om 29.437,19 eura

Broj zaposlenika iznosio je 58, od toga 40 zdravstvenih (70%) i 18 nezdravstvenih (30%). Prosječna neto plaća po radniku na bazi sati rada u razdoblju od I. do IX. mjesec 2026. godine iznosila je 1.988,13 eura, što je za 27,14 eura, odnosno za 1,38% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, prethodne godine iznosila je 1.960,99 eura.

RAVNATELJ
Tomislav Jadan, dipl.oec.

ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE
ZLATAR