



Zaprešić, 18. travnja 2023.

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZAVODA ZA JAVNO ZDRAVSTVO ZAGREBAČKE ŽUPANIJE ZA 2023. GODINE

Financijskim planom Zavoda za javno zdravstvo Zagrebačke županije za 2023. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 4.324.457,00 eura, dok su ukupni rashodi i izdaci planirani u iznosu od 4.722.625,00 eura. Razlika od 398.168,00 eura odnosi se na procijenjeni višak prihoda nad rashodima za 2022. godinu.

Metodologija izrade financijskog plana propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Zavoda za javno zdravstvo Zagrebačke županije za 2023. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 4.324.457,00 eura, a ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 5.166.696,81 eura. Razlika u iznosu od 842.239,81 eura odnosi se na višak prihoda nad rashodima za 2022. godinu.

Osnovni razlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Zavoda za javno zdravstvo Zagrebačke županije za 2023. godinu je utvrđen višak prihoda nad rashodima za 2022. godinu, a iskazan je u financijskim izvještajima za 2022. godinu. Kako je u Financijski plan za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu uvrštena procjena financijskog rezultata za 2022. godinu, predlažu se I. izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu prema utvrđenom rezultatu.

Ukupan ostvaren višak prihoda nad rashodima odnosi se na višak prihoda poslovanja.

Struktura viška prihoda nad rashodima po izvorima financiranja:

- 1) Neutrošeni višak prihoda nad rashodima iz 2021. godine: 6.638,85 eura
- 2) Namjenska sredstva – prihodi za posebne namjene (prihodi ostvareni od dopunskog osiguranja): 45,10 eura
- 3) Namjenska sredstva – prihodi za posebne namjene (prihodi ostvareni od izvršenih usluga testiranja na bolest COVID-19): 820.628,87 eura
- 4) Pomoći od izvanproračunskih korisnika (sredstva za zapošljavanje pripravnika – zdravstvenih radnika): 14.926,98 eura.

I. OPĆI DIO

Struktura I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu

NAZIV	PLAN 2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA ZA 2023. GODINU
Prihodi poslovanja	4.322.466,00	0,00	4.322.466,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.991,00	0,00	1.991,00
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	398.168,00	444.071,81	842.239,81
PRIHODI I PRIMICI I VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA	4.324.447,00	444.071,80	5.166.696,81
NAZIV	PLAN 2032.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA ZA 2023. GODINU
Rashodi poslovanja	4.588.311,00	245.137,81	4.833.448,81
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	134.314,00	198.934,00	333.248,00,00
RASHODI I IZDACI	4.722.625,00	444.071,81	5.166.696,81

PRIHODI I PRIMICI

I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu predlaže se povećanje raspoloživih sredstava iz prethodnih godina za iznos od 444.071,81 eura, kako bi u financijskom planu bio iskazan iznos raspoloživih sredstava iz prethodnih godina iskazan u financijskim izvještajima za 2022. godinu.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi/izdaci povećavaju se za 444.071,81 euro i uravnoteženi su s prihodovnom stranom Financijskog plana.

Struktura rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA ZA 2023. GODINU
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	4.722.625,00	444.071,81	5.166.696,81
3	Rashodi poslovanja	4.588.311,00	245.137,81	4.833.448,81
31	Rashodi za zaposlene	2.841.595,00	13.426,98	2.855.021,98
32	Materijalni rashodi	1.735.302,00	231.710,83	1.967.012,83
34	Financijski rashodi	11.414,00		11.414,00

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA ZA 2023. GODINU
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	134.314,00	198.934,00	333.248,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	66.361,00	16.184,00	82.545,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	67.953,00	131.500,00	199.453,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		51.250,00	51.250,00

II. POSEBNI DIO

Struktura rashoda i izdataka prema aktivnostima i izvorima

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA ZA 2023. GODINU
PROGRAM	1003	PROGRAM REDOVNE DJELATNOSTI- JAVNO ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	398.168,00	444.071,81	842.239,81
Aktivnost	A100001	PRIMARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	398.168,00	444.071,81	842.239,81
IZVOR	3.5.	VLASTITI PRIHODI - PRENESENI VIŠAK PRIHODA (USTANOVE U ZDRAVSTVU)	398.168,00	-391.529,15	6.638,85
	3	Rashodi poslovanja	331.807,00	-325.168,15	6.638,85
	32	Materijalni rashodi	331.807,00	-325.168,15	6.638,85
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	66.361,00	-66.361,00	0,00
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	66.361,00	-66.361,00	0,00
IZVOR	4.Š.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - VIŠAK - USTANOVE U ZDRAVSTVU	0,00	45,10	45,10
	3	Rashodi poslovanja	0,00	45,10	45,10
	32	Materijalni rashodi	0,00	45,10	45,10
IZVOR	4.X.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - VIŠAK PRIHODA – HZZO	0,00	820.628,88	820.628,88
	3	Rashodi poslovanja	0,00	555.333,88	555.333,88
	32	Materijalni rashodi	0,00	555.333,88	555.333,88
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	265.295,00	265.295,00
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	82.545,00	82.545,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	131.500,00	131.500,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	51.250,00	51.250,00

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA ZA 2023. GODINU
IZVOR	5.Š.	POMOĆI- VIŠAK PRIHODA - USTANOVE U ZDRAVSTVU	0,00	14.926,98	14.926,98
	3	Rashodi poslovanja	0,00	14.926,98	14.926,98
	31	Rashodi za zaposlene	0,00	13.426,98	13.426,98
	32	Materijalni rashodi	0,00	1.500,00	1.500,00

S obzirom na utvrđenu strukturu raspoloživih sredstava iz prethodnih godina (viška prihoda nad rashodima za 2021. i 2022. godinu) predlažu se izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu, na način da se smanji iznos viška prihoda nad rashodima na izvoru Vlastiti prihodi - preneseni višak prihoda (ustanove u zdravstvu) za 391.529,15 eura, tako da na raspolaganju ostane višak prihoda nad rashodima iz 2021. godine u iznosu od 6.638,85 eura. Navedeni višak će se utrošiti za rashode za usluge.

Višak prihoda od Namjenskih sredstava – prihodi za posebne namjene (prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja), u iznosu od 45,10 eura utrošit će se za rashode za potrošni medicinski materijal za potrebe mikrobioloških pretraga.

Višak prihoda od Namjenskih sredstava – prihodi za posebne namjene (prihodi od izvršenih usluga testiranja na bolest COVID-19), u iznosu od 820.628,87 eura, utrošit će se za rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 265.370,00 eura od čega 82.545,00 eura za rashod za uređenje prostora na lokaciji Zaprešić, Pavla Lončara 1, 131.500,00 eura za rashode za nove uređaje i opremu za potrebe Službe za zdravstvenu ekologiju, te 51.250,00 eura za dodatna ulaganja na automatiziranom sustavu za identifikaciju i ispitivanje osjetljivosti bakterija na antibiotike i uređaju za analizu trihalometana. Iznos 555.333,87 eura utrošit će se za rashode poslovanja, od čega za rashode za energiju 37.878,87 eura i za rashode za usluge 517.455,00 eura.

Višak prihoda od Pomoći od izvanproračunskih korisnika, ostvareni kroz mjeru Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, koji i osigurava sredstva za zapošljavanje pripravnika – zdravstvenih radnika, iznosi 14.926,98 eura. Temeljem odobrenog plana zapošljavanja pripravnika izvršena je uplata sredstava za cijelo razdoblje trajanja pripravništva te će se navedena sredstva utrošiti za rashode za plaće i naknadu za prijevoz na posao i s posla za pripravnike.

Služba za gospodarske, opće i pravne poslove:

Mirjana Stanišak

Ravnatelj:

Leo Šunjić, mag. oec. MBA