**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

**VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

**Upravno vijeće**

**Ur. broj: 02/1-1194/2022.**

**Varaždin, 06. listopada 2022.**

Temeljem odredbe čl. 19. Statuta Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije i čl. 38. Zakona o proračunu (NN 144/21) donosi se

**O D L U K A**

**o usvajanju Financijskog plana za 2023. godinu i Projekcija plana za**

**2024. i 2025. godinu**

**Članak 1.**

Upravno vijeće usvaja Financijski plan Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije za 2023. godinu i Projekcije plana za 2024. i 2025. godinu, Ur. broj: 02/1-1182/2022. .

Financijski plan za 2023. godinu i Projekcije plana za 2024. i 2025. godinu iz stavka 1. ovog članka prilažu se ovoj Odluci i čine njezin je integralni dio.

**Članak 2.**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA**

**Željkica Hanžek Paska**

**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

**VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

**Ur. broj: 02/1-1182/2022.**

**Varaždin, 04. listopada 2022.**

***FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJE***

***PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU***

**1. Opći dio Financijskog plana**

**2. Posebni dio Financijskog plana**

**3. Obrazloženje Financijskog plana**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **1. OPĆI DIO** | |  |
| SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA | | | |
| **Naziv** | **Plan 2023.** | **Projekcija 2024.** | **Projekcija 2025.** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
| **6 Prihodi poslovanja** | **4.414.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **4.365.650,00** | **3.844.347,00** | **3.862.507,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.029.000,00** | **35.000,00** | **33.500,00** |
| **Razlika - višak/manjak** | **-3.980.000,00** | **0** | **0** |
| **C. PRORAČUN UKUPNO** |  |  |  |
| **1. PRIHODI I PRIMICI** | **4.414.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |
| **2. RASHODI I IZDACI** | **8.394.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |
| **3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK** | **-3.980.000,00** | **0** | **0** |
| **D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |
| **VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-)** | **3.980.000,00** | **0** | **0** |
| **MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE** | **0** | **0** | **0** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RAČUN PRIHODA I RASHODA | | | |
| **Naziv** | **Plan 2023.** | **Projekcija 2024.** | **Projekcija 2025.** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
| **6 Prihodi poslovanja** | **4.414.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **149.650,00** | **50.000,00** | **50.000,00** |
| **64 Prihodi od imovine** | **25.000,00** | **15.000,00** | **15.000,00** |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **150.000,00** | **150.000,00** | **155.000,00** |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **1.990.000,00** | **1.790.347,00** | **1.799.477,00** |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **2.100.000,00** | **1.874.000,00** | **1.876.530,00** |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **4.414.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **4.365.650,00** | **3.844.347,00** | **3.862.507,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **2.564.598,00** | **2.558.735,00** | **2.570.395,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.789.052,00** | **1.275.612,00** | **1.280.112,00** |
| **34 Financijski rashodi** | **12.000,00** | **10.000,00** | **12.000,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.029.000,00** | **35.000,00** | **33.500,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.609.000,00** | **35.000,00** | **33.500,00** |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **2.420.000,00** | **0** | **0** |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **8.394.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA | | | |
| **Naziv** | **Plan 2023.** | **Projekcija 2024.** | **Projekcija 2025.** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
| **6 Prihodi poslovanja** | **4.414.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **149.650,00** | **50.000,00** | **50.000,00** |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 39.800,00 |  |  |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 109.850,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| **64 Prihodi od imovine** | **25.000,00** | **15.000,00** | **15.000,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 25.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **150.000,00** | **150.000,00** | **155.000,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 150.000,00 | 150.000,00 | 155.000,00 |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **1.990.000,00** | **1.790.347,00** | **1.799.477,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 1.990.000,00 | 1.790.347,00 | 1.799.477,00 |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **2.100.000,00** | **1.874.000,00** | **1.876.530,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.100.000,00 | 1.874.000,00 | 1.876.530,00 |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **4.414.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **4.365.650,00** | **3.844.347,00** | **3.862.507,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **2.564.598,00** | **2.558.735,00** | **2.570.395,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 1.174.285,00 | 1.195.535,00 | 1.201.365,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 1.282.700,00 | 1.313.200,00 | 1.319.030,00 |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 7.613,00 |  |  |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 100.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.789.052,00** | **1.275.612,00** | **1.280.112,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 807.715,00 | 587.812,00 | 589.612,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 939.300,00 | 687.800,00 | 690.500,00 |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 32.187,00 |  |  |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 9.850,00 |  |  |
| **34 Financijski rashodi** | **12.000,00** | **10.000,00** | **12.000,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 12.000,00 | 10.000,00 | 12.000,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.029.000,00** | **35.000,00** | **33.500,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.609.000,00** | **35.000,00** | **33.500,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 21.000,00 | 12.000,00 | 11.500,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 1.588.000,00 | 23.000,00 | 22.000,00 |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **2.420.000,00** | **0** | **0** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.420.000,00 |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **8.394.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI | | | |
| **Oznaka** | **Plan 2023.** | **Projekcija 2024.** | **Projekcija 2025.** |
| **SVEUKUPNO** | **8.394.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |
| **Funk. klas: 0721 Opće medicinske usluge** | 4.208.803,00 | 3.746.450,00 | 3.764.610,00 |
| **Funk. klas: 0740 Službe javnog zdravstva** | 3.982.738,00 | 53.088,00 | 53.088,00 |
| **Funk. klas: 0760 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani** | 203.109,00 | 79.809,00 | 78.309,00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA** | | | |
| **Oznaka** | **Plan 2023.** | **Projekcija 2024.** | **Projekcija 2025.** |
| **SVEUKUPNO** | **8.394.650,00** | **3.879.347,00** | **3.896.007,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 2.015.000,00 | 1.805.347,00 | 1.814.477,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 6.230.000,00 | 2.024.000,00 | 2.031.530,00 |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 39.800,00 | 0 | 0 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 109.850,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| **Program: 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA** | **49.650,00** | **0** | **0** |
| **T114051 CARDIAB PROTECT - Prevencija kroničnih nezaraznih bolesti usvajanjem zdravog životnog stila** | **49.650,00** | **0** | **0** |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 39.800,00 | 0 | 0 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **39.800,00** | **0** | **0** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **7.613,00** | **0** | **0** |
| **32 Materijalni rashodi** | **32.187,00** | **0** | **0** |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 9.850,00 | 0 | 0 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **9.850,00** | **0** | **0** |
| **32 Materijalni rashodi** | **9.850,00** | **0** | **0** |
| **Program: 1280 PROGRAMI U ZDRAVSTVU - ZAKONSKA OBVEZA** | **58.397,00** | **58.397,00** | **58.397,00** |
| **A128001 Zdravstvena kontrola vode i hrane** | **2.654,00** | **2.654,00** | **2.654,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 2.654,00 | 2.654,00 | 2.654,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.654,00** | **2.654,00** | **2.654,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **2.548,00** | **2.548,00** | **2.548,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **106** | **106** | **106** |
| **A128007 Monitoring vode za ljudsku potrošnju** | **42.471,00** | **42.471,00** | **42.471,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 42.471,00 | 42.471,00 | 42.471,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **42.471,00** | **42.471,00** | **42.471,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **37.826,00** | **37.826,00** | **37.826,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **4.645,00** | **4.645,00** | **4.645,00** |
| **A128008 Monitoring komaraca** | **5.309,00** | **5.309,00** | **5.309,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 5.309,00 | 5.309,00 | 5.309,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **5.309,00** | **5.309,00** | **5.309,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **3.411,00** | **3.411,00** | **3.411,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.898,00** | **1.898,00** | **1.898,00** |
| **A128009 Monitoring zraka** | **7.963,00** | **7.963,00** | **7.963,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 7.963,00 | 7.963,00 | 7.963,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **7.963,00** | **7.963,00** | **7.963,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **7.963,00** | **7.963,00** | **7.963,00** |
| **Program: 1290 PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA** | **3.880.000,00** | **0** | **0** |
| **K129009 Izgradnja i opremanje nove poslovne zgrade ZZJZ-a** | **3.880.000,00** | **0** | **0** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 3.880.000,00 | 0 | 0 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.880.000,00** | **0** | **0** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.460.000,00** | **0** | **0** |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **2.420.000,00** | **0** | **0** |
| **Program: 1320 JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU** | **4.406.603,00** | **3.820.950,00** | **3.837.610,00** |
| **A132001 Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu** | **4.193.803,00** | **3.736.450,00** | **3.754.610,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 1.909.803,00 | 1.715.950,00 | 1.725.580,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **1.909.803,00** | **1.715.950,00** | **1.725.580,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.130.500,00** | **1.151.750,00** | **1.157.580,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **767.303,00** | **554.200,00** | **556.000,00** |
| **34 Financijski rashodi** | **12.000,00** | **10.000,00** | **12.000,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.184.000,00 | 1.970.500,00 | 1.979.030,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.184.000,00** | **1.970.500,00** | **1.979.030,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.282.700,00** | **1.313.200,00** | **1.319.030,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **901.300,00** | **657.300,00** | **660.000,00** |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 100.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **100.000,00** | **50.000,00** | **50.000,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **100.000,00** | **50.000,00** | **50.000,00** |
| **K132001 Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme** | **135.000,00** | **30.000,00** | **30.000,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 15.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **15.000,00** | **10.000,00** | **10.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **15.000,00** | **10.000,00** | **10.000,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 120.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **120.000,00** | **20.000,00** | **20.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **120.000,00** | **20.000,00** | **20.000,00** |
| **K132002 Informatizacija** | **25.300,00** | **12.000,00** | **10.500,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 10.800,00 | 5.000,00 | 4.500,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **4.800,00** | **3.000,00** | **3.000,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **4.800,00** | **3.000,00** | **3.000,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **6.000,00** | **2.000,00** | **1.500,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **6.000,00** | **2.000,00** | **1.500,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 14.500,00 | 7.000,00 | 6.000,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **6.500,00** | **4.000,00** | **4.000,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **6.500,00** | **4.000,00** | **4.000,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **8.000,00** | **3.000,00** | **2.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **8.000,00** | **3.000,00** | **2.000,00** |
| **T132001 Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme** | **52.500,00** | **42.500,00** | **42.500,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 21.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **21.000,00** | **16.000,00** | **16.000,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **21.000,00** | **16.000,00** | **16.000,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 31.500,00 | 26.500,00 | 26.500,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **31.500,00** | **26.500,00** | **26.500,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **31.500,00** | **26.500,00** | **26.500,00** |

**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

**VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

***3. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU***

***I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU***

***I. Obrazloženje Općeg dijela Financijskog plana za 2023. godinu i Projekcija plana za 2024. i 2025. godinu***

***II. Obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana za 2023. godinu i Projekcija plana za 2024. i 2025. godinu***

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**I.**

**Obrazloženje Općeg dijela Financijskog plana za 2023.**

**godinu i Projekcija plana za 2024. i 2025. godinu**

**I.1. UVOD**

Prijedlog Financijskog plana Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije za razdoblje 2023. do 2025. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu, Zakonom o fiskalnoj odgovornosti, podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih regulativa kao što su Pravilnik o proračunskim klasifikacijama i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, pridržavajući se Uputa Ministarstva financija i Uputa za izradu Proračuna Varaždinske županije za razdoblje 2023 – 2025 godine.

Financijski plan donosi Upravno vijeće Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije (u nastavku Zavod), sukladno Statutu ustanove, a njegova primjena počinje s 01. siječnjem 2023. godine.

Izrada Financijskog plana zasniva se na proračunskim načelima zakonitosti, ispravnosti, točnosti, uravnoteženosti, načela jedne godine i transparentnosti.

Financijski plan Zavoda čine prihodi i primici te rashodi raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Opći dio Financijskog plana Zavoda sastoji se od Računa prihoda i rashoda.

**I.2. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Financijski plan Zavoda za 2023. godinu planiran je u iznosu od **8.394.650,00** EUR, te je za 14,00% smanjen u odnosu na I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2022. godinu.

Strukturu Financijskog plana čine:

- prihodi poslovanja: **4.414.650,00 EUR**,

- prihodi od prodaje nefinancijske imovine: **0,00 EUR**,

- rashodi poslovanja: **8.394.650,00 EUR**,

- rashodi za nabavu nefinancijske imovine: **1.379.000,00 EUR**,

- višak prihoda prenesen iz prethodnih godina: **3.980.000,00 EUR**.

**I.3. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu **4.414.650,00 EUR**. Pregled prihoda prema **ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine** daje se u tabličnom prikazu, te udio svake skupine prihoda u strukturi ukupnih prihoda:

***VRSTA PRIHODA Iznos Udio - %***

**UKUPNI PRIHODI 4.414.650,00 100,00%**

PRIHODI POSLOVANJA 4.414.650,00 100,00%

- pomoći od inozemstva i od

subjekata unutar općeg proračuna 149.650,00 3,37%

- prihodi od imovine 25.000,00 0,57%

- prihodi od upravnih i administrativnih

pristojbi, pristojbi po posebnim

propisima i naknada 150.000,00 3,39%

- prihodi od prodaje proizvoda i roba

te pruženih usluga i donacija 1.990.000,00 45,10%

- prihodi iz nadležnog proračuna i od

HZZO-a temeljem ugovornih obveza 2.100.000,00 47,57%

Prema **izvorima financiranja**, prihodi za 2023. godinu planirani su kako slijedi:

***VRSTA PRIHODA Iznos Udio - %***

**UKUPNI PRIHODI 4.414.650,00 100,00%**

- vlastiti prihodi 2.015.000,00 45,65%

- prihodi za posebne namjene 2.250.000,00 50,98%

- pomoći 149.650,00\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 3,37%

Prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 3.879.347,00 EUR što je za 58,69% manje u odnosu na 2022. godinu, a za 2025. godinu planirani su u iznosu 3.896.007,00 EUR što je za 58,51% manje u odnosu na 2022. godinu.

**I.3.**1**. PRIHODI POSLOVANJA**

Planirani prihodi poslovanja za 2023. godinu iznose 4.414.650,00 EUR.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnose se na prihode od izvanproračunskih korisnika - Hrvatskog zavoda za zapošljavanje na ime sufinanciranja plaća pripravnika, te na određene prihode Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje izvan ugovornih obveza, kao što je npr. prihod na ime cijepljenja protiv virusa COVID-19. Jedan dio ovih prihoda odnosi se i na pomoć temeljem prijenosa EU sredstava, s obzirom da se radi o projektu koji se u 85%-tnom iznosu financira iz Europskog socijalnog fonda.

Prihodi od imovine planirani su na ime prihoda od financijske imovine i to na ime kamata za vođenje transakcijskog računa prema ugovoru sklopljenim s poslovnom bankom.

Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada čine prihodi koji se ostvaruju participacijom u troškovima specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite, sukladno Zakonu o obveznom zdravstvenom osiguranju.

Planirane prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija čine prihodi od prodaje pruženih usluga. Ostvarivanje i korištenje navedenih prihoda utvrđeno je Pravilnikom o načinu ostvarivanja i korištenja vlastitih prihoda Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije. Radi se o prihodima koje Zavod ostvaruje obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, a koji se ne financiraju iz proračuna, temeljem ugovora s HZZO-om, temeljem ugovora o financiranju EU projekata, kao ni namjenskim prihodima i pomoćima. Donacije nisu planirane.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih odnosa odnose se samo na prihode od HZZO-a temeljem ugovornih odnosa i to u segmentu primarne i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite. Prihodi iz proračuna nisu planirani.

**I.3.**2**. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani za razdoblje: 2023. do 2025. godina.

**I.3.**3**. RASHODI**

Ukupni rashodi za 2023. godinu planirani su u iznosu **8.394.650,00 EUR**. Pregled rashoda prema **ekonomskoj klasifikaciji** **na razini** **skupine** daje se u tabličnom prikazu, te udio svake skupine rashoda u ukupnim rashodima:

***VRSTA RASHODA Iznos Udio -%***

**UKUPNI RASHODI 8.394.650,00 100,00%**

1. RASHODI POSLOVANJA 4.365.650,00 52,01%

- rashodi za zaposlene 2.564.598,00 30,55%

- materijalni rashodi 1.789.052,00 21,31%

- financijski rashodi 12.000,00 0,14%

2. RASHODI ZA NABAVU

NEFINANCIJSKE IMOVINE 4.029.000,00 47,99%

- rashodi za nabavu proizvedene

dugotrajne imovine 1.609.000,00 16,67%

- rashodi za dodatna ulaganja na

nefinancijskoj imovini 2.420.000,00 28,83%

Prema **izvorima financiranja**, rashodi za 2023. godinu planirani su u visini planiranih prihoda kojima se podmiruju (podaci u nastavku).

Prema **funkcijskoj klasifikaciji,** rashodi za 2023. godinu planirani su kako slijedi:

***VRSTA RASHODA Iznos Udio - %***

**UKUPNI RASHODI 8.394.650,00 100,00%**

- opće medicinske usluge 4.208.803,00 50,14%

- službe javnog zdravstva 3.982.738,00 47,44%

- poslovi i usluge zdravstva koji

nisu drugdje svrstani 203.109,00 2,42%

Rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 3.879.347,00 EUR što je za 60,26% manje u odnosu na 2022. godinu, budući da se u 2023. godini planira korištenje viška prenesenog iz 2022. godine. Preneseni višak iznosi 3.980.000,00 EUR, a planira se koristiti u svrhu ulaganja u građevinske objekte, odnosno u izgradnju i opremanje nove poslovne zgrade za potrebe Zavoda u 97,49 %-tnom iznosu, dok se preostali dio planira koristiti u svrhu nabave nefinancijske imovine za potrebe redovnih i razvojnih aktivnosti redovne djelatnosti.

Rashodi za 2025. godinu planirani su iznosu 3.896.007,00 EUR, što je za 60,09% manje u odnosu na 2022.

**I.3.**4**. RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja planirani su za 2023. godinu u iznosu 3.862.507,00 EUR.

Rashode za zaposlene čine plaće koje se isplaćuju sukladno važećim kolektivnim ugovorima za javne službe i djelatnost zdravstva, ostala materijalna prava kao što su jubilarne nagrade, pomoći, regres i ostalo, te doprinosi na plaće. Ova skupina rashoda planira se financirati na sljedeći način:

- 1.174.285,00 EUR iz vlastitih prihoda; 45,79%;

- 1.282.700,00 EUR iz prihoda za posebne namjene; 50,02%;

- 107.613,00 EUR iz pomoći; 4,19%.

Najveću stavku rashoda poslovanja čine materijalni rashodi i to rashodi za potrošni materijal zdravstvenih djelatnosti, naročito za potrebe kliničke mikrobiologije i zdravstvene ekologije. Ostali rashodi koji su planirani u ovoj skupini rashoda su: naknade za prijevoz zaposlenih, stručno usavršavanje zaposlenih, službena putovanja, energija, uredski i ostali materijal, sve vrste usluga, premije osiguranja, naknada za rad Upravnog vijeća, članarine i ostali rashodi koji se prema proračunskim propisima smatraju materijalnim rashodima. Materijalni rashodi planiraju se financirati na sljedeći način:

- 807.715,00 EUR iz vlastitih prihoda; 45,15%;

- 939.300,00 EUR iz prihoda za posebne namjene; 52,50%

- 42.037,00 EUR iz pomoći; 2,35%.

Planirani financijski rashodi odnose se u najvećoj mjeri na usluge platnog prometa i usluge vođenja poslovnog računa sukladno ugovoru s poslovnom bankom. Ovi rashodi planiraju se financirati iz vlastitih izvora u ukupnom 100%-tnom iznosu.

**1.3.**4**. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani za 2023. godinu u iznosu 4.029.000,00 EUR, a planiraju se financirati iz sljedećih izvora:

- 21.000,00 EUR iz vlastitih prihoda; 0,52%;

- 28.000,00 EUR iz prihoda za posebne namjene; 0,69%;

- 3.980.000,00 EUR iz prenesenog viška prihoda; 98,79%.

Planirana sredstva za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 1.609.000,00 EUR, namijenjena su za potrebe redovne djelatnosti Zavoda, prema prioritetima tekućeg poslovanja, za potrebe obavljanja određenih razvojnih aktivnosti, te u svrhu opremanja nove poslovne zgrade.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planiraju se u iznosu 2.420.000,00 EUR, a radi se o ulaganjima u izgradnju nove poslovne zgrade za potrebe Zavoda.

**1.4. PRENESENI REZULTAT**

Procijenjeni preneseni višak prihoda iz 2022. godine u iznosu 3.980.000,00 EUR planira se u potpunosti iskoristiti u 2023. godini za ulaganja u izgradnju i opremanje nove poslovne zgrade.

**1.5. RAČUN FINANCIRANJA**

U Računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

**1.6. VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

Višegodišnji plan uravnoteženja nije rađen jer se višak prihoda prenesen iz 2022. godini planira u potpunosti iskoristiti za podmirenje rashoda u 2023. godini kako je prethodno navedeno, za potrebe nabave nefinancijske imovine.

**1.7. ZAKLJUČAK**

Iako se Zavod nalazi u sustavu proračuna, način financiranja bitno se razlikuje od ostalih proračunskih korisnika koji većinu svojih prihoda ostvaruju direktno iz proračuna, budući da Zavod najveći dio svojih prihoda za obavljene usluge realizira temeljem ugovornih odnosa s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, te ostalim korisnicima na osnovu pružanja usluga koje se obavljaju u svrhu zdravstvene zaštite, ali su izvan sustava zdravstvenog osiguranja.

S obzirom na navedeni način financiranja i s obzirom na važeće zakonske propise, Zavod je u mogućnosti predložiti financijski plan za buduće trogodišnje razdoblje na osnovu postojećih pokazatelja i kriterija, naročito kad se radi o uslugama iz domene zdravstvenog osiguranja koje financira HZZO.

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu bit će potrebne u slučaju određenih promjena koje su posljedica naknadnih okolnosti nastalih nakon usvajanja Financijskog plana, a koje neposredno utječu na ukupno poslovanje. Navedene okolnosti ujedno su i razlozi odstupanja prethodno usvojenih projekcija plana za 2023. i 2024. godinu u odnosu na postojeći plan, budući da je posljednje dvije godine rada Zavoda kao zdravstvene ustanove u najvećoj mjeri okarakterizirala pandemija prouzročena virusom COVID-19, što je u najvećoj mjeri utjecalo na kretanje prihoda i rashoda.

**II.**

**Obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana**

**za 2023. godinu i Projekcija za 2024. i 2025. godinu**

|  |
| --- |
| **ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO VARAŽDINSKE ŽUPANIJE** |
| **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:**  Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije (u nastavku Zavod) je zdravstvena ustanova koja obavlja stručnu i znanstveno – istraživačku djelatnost iz okvira prava i dužnosti jedinica područne (regionalne) samouprave na području javnozdravstvene djelatnosti. Osnivač Zavoda je Varaždinska županija, a Zavod je osnovan Odlukom Poglavarstva Županije Varaždinske 16. ožujka 1994. godine.  Osnovna zadaća Zavoda kao institucije javnog zdravstva je rad na sprječavanju bolesti i unaprjeđenju tjelesnog i mentalnog zdravlja, s ciljem produljenja života kroz suzbijanje zaraza, sanitaciju okoliša, odgoju pojedinca na načelima osobne higijene i preventivnog liječenja bolesti.  Javnozdravstvena djelatnost obuhvaća mjere higijensko – epidemiološke zaštite, medicinsku mikrobiologiju s parazitologijom, zdravstvenu ekologiju, preventivnu zdravstvenu zaštitu školske djece i studenata, zdravstveno prosvjećivanje s promicanjem zdravlja i prevencijom bolesti, prevenciju ovisnosti, mjere dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije.  Zavod kao zdravstvena ustanova prelazi u sustav proračuna 01. siječnja 2002. godine, dok je do tog datuma djelovao u sustavu neprofitnih organizacija. U sustavu PDV-a nalazi se od 01. siječnja 1998. godine.  Kao proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i kao zdravstvena ustanova svoj rad i poslovanje provodi sukladno zakonskim propisima za navedene kategorije, kao što su: Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti, Zakon o proračunu, Zakon o fiskalnoj odgovornosti, Zakon o porezu na dodanu vrijednost, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, itd. |
| **ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:**  Zavod je organiziran kroz sljedeće organizacijske jedinice:  1. Epidemiološka djelatnost  2. Djelatnost za zdravstvenu ekologiju  a) Odjel za kontrolu hrane, zraka i mikrobiološke čistoće objekta  b) Odjel za kontrolu vode  3. Djelatnost za promicanje zdravlja i javnozdravstvenu medicinu  a) Odjel za promicanje zdravlja, preventivne programe i zdravstvenu statistiku  b) Odjel za zaštitu mentalnog zdravlja, prevenciju i izvanbolničko liječenje ovisnosti  4. Djelatnost za kliničku mikrobiologiju  a) Odjel za sustavne i bolničke infekcije  b) Odjel za mokraćno – spolne infekcije  c) Odjel za infekcije dišnog i probavnog sustava te infekcije kože i mekog tkiva  d) Odjel za molekularnu mikrobiologiju  5. Djelatnost za preventivnu školsku medicinu  6. Djelatnost za provođenje dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije  7. Djelatnost za zajedničke poslove  a) Odjel za računovodstvo, financije i nabavu  b) Odjel za opće, pravne i kadrovske poslove. |
| **FINANCIJSKI PLAN: planiraju se sljedeći programi:**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv programa** | **Plan 2023.** | **Projekcija**  **2024.** | **Projekcija**  **2025.** | | 01. | PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA | 49.650 0 0 | | | | 02. | PROGRAMI U ZDRAVSTVU – ZAKONSKA OBVEZA | 58.397 58.397 58.397 | | | | 03. | PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA | 3.880.000 0 0 | | | | 04. | JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU | 4.406.603 3.820.950 3.837.610 | | | |  | **Ukupno:** | **8.394.650** | **3.879.347** | **3.896.007** | |
| **PROGRAM: PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA** | |
| **OPIS PROGRAMA: Program se odnosi na dodjelu bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u okviru Operativnog programa „Učinkoviti ljudski potencijali“ u razdoblju 2014. do 2020. godine, ali je provedba programa zbog pandemije prolongirana do 2022. godine.**  Područje primjene: Područje Varaždinske županije  \*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*  Svrha programa je: Promocija zdravlja i prevencija bolesti na području Varaždinske županije  \*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\* | |
| **ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:**  **EU propisi, nacionalni i županijski strateški dokumenti o strategiji razvoja zdravstva; Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava, Kodni broj: UP.02.2.1.08.0253.** | |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:**  Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2023.** | **Projekcija**  **2024.** | **Projekcija**  **2025.** | | 01. | CARDIAB PROTECT – Prevencija kroničnih nezaraznih bolesti usvajanjem zdravog životnog stila | 49.650 0 0 | | | |  | **Ukupno program:** | **49.650** | **0** | **0** |   **1. Opis aktivnosti/projekta**  Provedba projekta planira se u vremenskom trajanju od 18 mjeseci, počevši u ožujku 2022. pa do kolovoza 2023. godine. Osnovni cilj projekta je aktivno promicanje zdravih navika i zdravlja, te povećanje znanja i svijesti građana o važnosti prevencije kroničnih nezaraznih bolesti, s fokusom na područje Varaždinske županije. Ciljnu skupinu projekta predstavlja stanovništvo Varaždinske županije: djeca predškolskog i školskog uzrasta, mladi, roditelji, stručne službe, stariji i nemoćni, trudnice, te osobe u rizičnoj skupini za razvoj određene kronične nezarazne bolesti. Projektom se izravno doprinosi promociji zdravih navika, unaprjeđenja znanja i svijesti građana o važnosti prevencije kroničnih nezaraznih bolesti, kako bi se već samim ponašanjem, te određenim načinom života prevenirali rizični čimbenici za razvoj bolesti. Projekt se provodi kontinuirano, javnozdravstvenim akcijama, prema planiranom programu i sukladno sklopljenom ugovoru.  **2. Obrazloženje financijskog plana**  Financijska sredstva predviđena za provedbu programa regulirana su ugovorom. Ukupna vrijednost projekta iznosi 65.700 EUR, te će se jedan dio realizirati u 2022. godini. Preostali dio u iznosu 49.650 EUR planira se realizirati u 2023. godini, sukladno planiranim programskim aktivnostima, i to prihodima u iznosu od 39.800 EUR iz Europskog socijalnog fonda, a preostali dio u iznosu od 9.850 EUR prihodima Ministarstva zdravstva.  Od ukupno planiranih rashoda na rashode za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće) otpada 15,33%, a na materijalne rashode, prvenstveno usluge (intelektualne i grafičke), otpada preostali dio 84,67%. | |
| **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**   | **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025** | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Broj javnozdravstvenih akcija -(konferencije, radionice, okrugli stolovi) u 2023. godini | Promicanje zdravih životnih navika u cilju prevencije kroničnih nezaraznih bolesti | Broj javnozdravstvenih akcija | *50* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *50* | *0* | *0* | | |

|  |
| --- |
| **PROGRAM: PROGRAMI U ZDRAVSTVU – ZAKONSKA OBVEZA** |
| **OPIS PROGRAMA: Ovaj program provodi se kroz sljedeće programske aktivnosti: zdravstvena kontrola vode i hrane, monitoring vode za ljudsku potrošnju, monitoring komaraca i monitoring zraka.**  Područje primjene: Područje Varaždinske županije.  \*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*  Svrha programa je poboljšanje kvalitete života, zaštite okoliša i unaprjeđenje zdravlja pučanstva Varaždinske županije, sukladno zakonskim propisima kojima je definirana obveza provođenja programskih aktivnosti takve vrste.  \*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\* |
| **ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA: Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti, Zakon o hrani, Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu, Zakon o vodi za ljudsku potrošnju , Nacionalni program monitoringa invazivnih vrsta komaraca** |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:**  Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2023.** | **Projekcija**  **2024.** | **Projekcija**  **2025.** | | 01. | Zdravstvena kontrola vode i hrane | 2.654 2.654 2.654 | | | | 02. | Monitoring vode za ljudsku potrošnju | 42.471 42.471 42.471 | | | | 03. | Monitoring komaraca | 5.309 5.309 5.309 | | | | 04. | Monitoring zraka | 7.963 7.963 7.963 | | | |  | **Ukupno program:** | **58.397** | **58.397** | **58.397** |   **1. Opis aktivnosti/projekta: *„Zdravstvena kontrola vode i hrane“***  Aktivnost „Zdravstvena kontrola vode i hrane**“** planirana je u 2023. godini putem projekta „Prehrana u dječjim vrtićima“ , u povećanom opsegu u odnosu na 2022. godinu, budući da se u narednoj godini planira obuhvatiti 20 dječjih vrtića (10 dječjih vrtića obuhvaćeno u 2022. godini). Cilj ovog projekta je ocjena i usklađenost obroka u dječjim vrtićima prema zakonskim propisima. Svrha povećanja opsega je dobivanje što realnijih i vjerodostojnijih rezultata iz ovog područja, s obzirom da postojeći pokazatelji koje Zavod posjeduje nisu u pozitivnom trendu, odnosno, određeni postotak ocijenjenih obroka nije usklađen sa zakonskim odredbama. U 2024. i 2025. godini projektom bi se obuhvatile školske ustanove u istom opsegu i po istom modelu provedbe.  **Obrazloženje financijskog plana**  Financijska sredstva potrebna za provedbu ove aktivnosti planirana su u iznosu 2.654 EUR za svaku godinu u narednom trogodišnjem razdoblju, budući da se aktivnost planira provoditi u istom opsegu.  Planirani rashodi sastoje se od rashoda za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće) 96,00% i materijalnih rashoda koji čine 4% ukupnih rashoda.  Planirana sredstva usklađena su s raspoloživim limitima za provedbu programa, odnosno aktivnosti u okviru zakonske obveze Varaždinske županije.  **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**   | **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Broj obrađenih dječjih vrtića  (godišnje) | Ocjena i usklađenost obroka u dječjim vrtićima prema zakonskim propisima | Broj dječjih vrtića | *20* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *20* | *0* | *0* | | Broj obrađenih školskih ustanova  (godišnje) | Ocjena i usklađenost obroka u školama prema zakonskim propisima | Broj škola | *20* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *0* | *20* | *20* | |

**2. OPIS AKTIVNOSTI/PROJEKTA: „*Monitoring vode za ljudsku potrošnju“***

Opskrbljivanje stanovništva dovoljnim količinama zdravstveno ispravne vode za piće je od posebnog interesa za društvo u cjelini, a da bi se to ostvarilo potrebno je zaštititi vodne resurse i preventivno upravljati rizicima u vodoopskrbi. Ministar zdravstva donosi godišnji plan monitoringa na prijedlog Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo, a županijski zavodi provode godišnji plan na području svoje mjesne nadležnosti. Plan se provodi metodama redovnog i revizijskog monitoringa, prema rasporedu uzimanja uzoraka tijekom godine. Svrha redovnog monitoringa je dobivanje osnovnih podataka o senzorskim, fizikalnim, kemijskim i mikrobiološkim parametrima sukladnosti vode za ljudsku potrošnju, te podataka o učinkovitosti prerade vode. Svrha revizijskog monitoringa je dobivanje podataka o svim parametrima provjere sukladnosti vode za ljudsku potrošnju.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

Financijska sredstva planirana za provedbu ove aktivnosti iznose 42.471 EUR za svaku od tri sljedeće godine. U odnosu na 2022. godinu, planirana sredstva su nepromijenjena, te se i u naredne tri godine aktivnost planira realizirati u istom opsegu.

Od ukupnih rashoda najveći postotak otpada na rashode za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće) i to 89,06 %, a manji dio na materijalne rashode (potrošni materijal i usluge) 10,94 %.

Planirana sredstva usklađena su s raspoloživim limitima za provedbu programa, odnosno aktivnosti u okviru zakonske obveze Varaždinske županije.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Broj uzorkovanja redovnog monitoringa  (godišnje) | Utvrđivanje osnovnih parametara sukladnosti vode i učinkovitosti prerade vode prema zakonskim propisima | Broj uzoraka | *350* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *350* | *350* | *350* |
| Broj uzorkovanja revizijskog monitoringa  (godišnje) | Utvrđivanje svih parametara sukladnosti vode za ljudsku potrošnju prema zakonskim propisima | Broj uzoraka | *30* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *30* | *30* | *30* |

**3. OPIS AKTIVNOSTI/PROJEKTA: „*Monitoring komaraca“***

Ova aktivnost provodi se u suradnji s Hrvatskim zavodom za javno zdravstvo i Zavodom za javno zdravstvo Istarske županije u okviru Nacionalnog programa monitoringa invazivnih vrsta komaraca koji ima za cilj utvrditi širenje invazivnih vrsta komaraca (Aedes albopictus i Aedes japonius). Aktivnost se provodi od svibnja do listopada. Prikupljeni uzorci šalju se na determinaciju u Zavod za javno zdravstvo Istarske županije, sukladno Protokolu provedbe nacionalnog sustava praćenja invazivnih vrsta komaraca, izdanim od strane Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

Planirana sredstva za provedbu ove aktivnosti iznose 5.309 EUR za svaku od naredne tri godine. U odnosu na 2022. godinu sredstva su nepromijenjena, te se aktivnost planira realizirati u istom opsegu u sljedećem trogodišnjem razdoblju.

Najveći postotak planiranih rashoda otpada na rashode za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće) 64,25%, dok na materijalne rashode otpada 35,75%, najviše na nabavu insekticida, te usluge determinacije uzoraka koje obavlja istarski Zavod.

Planirana sredstva usklađena su s raspoloživim limitima za provedbu programa u okviru zakonske obveze Varaždinske županije.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Broj uzoraka  (godišnje) | Utvrđivanje širenja invazivnih vrsta komaraca | Broj uzoraka | *220* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *220* | *220* | *220* |

**4. OPIS AKTIVNOSTI/PROJEKTA: *„Monitoring zraka“***

Ova aktivnost planira se u sljedećem trogodišnjem razdoblju putem projekta „Određivanje koncentracije peludi u zraku“. Prisutnost peludi u zraku predstavlja danas sve veći javnozdravstveni problem koji negativno u obliku raznih alergija utječe na zdravlje pučanstva. Aktivnost se provodi standardiziranom metodom uzorkovanja i analize prikupljenih uzoraka raznih vrsta peludi, od ranog proljeća do kasne jeseni. Praćenjem dinamike pojavljivanja pojedine vrste peludi kroz godinu izrađuje se „peludni kalendar“ i „alergijski semafor“ koji se objavljuju na web stranicama Zavoda i u nekim medijima. Praćenje peludi u zraku predstavlja jednu od preventivnih mjera u rješavanju zdravstvenih problema uzrokovanih alergijama koji se osim terapije lijekovima mogu umanjiti upravo ovakvim preventivnim aktivnostima.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

Planirana sredstva za provedbu ove aktivnosti iznose 7.963 EUR za svaku od naredne tri godine, te se aktivnost planira provoditi u istom opsegu svake godine. U okviru programa zakonskih obveza, ovo je novo planirana aktivnost.

S obzirom na metodologiju provedbe, ukupno planirani rashodi odnose se na materijalne rashode, prvenstveno na usluge uzorkovanja i objave ukupne peludne prognoze.

Sredstva za provedbu ove aktivnosti usklađena su s raspoloživim limitima za provedbu programa i aktivnosti u okviru zakonske obveze Varaždinske županije.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Broj peludnih zrnaca po jedom kubičnom metru  (godišnje) | Izrada i objava „Peludnog kalendara“ i „Alergijskog semafora“ | Broj peludnih zrnaca po m3 | *30.000* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *30.000* | *30.000* | *30.000* |

|  |
| --- |
| **PROGRAM: PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA** |
| **OPIS PROGRAMA: Program se odnosi na investicijski projekt izgradnje i opremanja nove poslovne zgrade za potrebe Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije**  Područje primjene: Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije.  . \*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*  Svrha programa je: Racionalizacija poslovanja i unaprjeđenje kvalitete usluga zdravstvene zaštite iz djelokruga rada Zavoda.  \*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\* |
| **ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:**  **Statut, Financijski plan, Plan nabave, Akt o korištenju viška ostvarenog u 2021. godini.** |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:**  Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2023.** | **Projekcija**  **2024.** | **Projekcija**  **2025.** | | 01. | Izgradnja i opremanje nove poslovne zgrade ZZJZ-a | 3.880.000 0 0 | | | |  | **Ukupno program:** | **3.880.000** | **0** | **0** |   **1. Opis aktivnosti/projekta**  Prostor za rad predstavlja jedan od osnovnih uvjeta za rad svake zdravstvene ustanove, a značaj Zavoda u tom pogledu upravo je vidljiv u postojećim okolnostima pandemije. Zavod svoju redovnu djelatnost obavlja na ukupno 6 lokacija: 3 u Varaždinu, te 3 izvan Varaždina: u Ivancu, Ludbregu i Novom Marofu. Objedinjavanjem poslovnih jedinica koje obavljaju svoju djelatnost na području grada Varaždina racionaliziralo bi se u prvom redu tekuće poslovanje, naročito u pogledu smanjenja materijalnih troškova, a novim adekvatnim prostorom koji odgovara današnjim standardima pružanja zdravstvene zaštite otvorile bi se i nove mogućnosti za podizanje kvalitete usluga koje pruža Zavod. Izgradnjom nove poslovne zgrade riješio bi se dugogodišnji problem nedostatka poslovnog prostora. Provedbom projekta osigurali bi se potrebni prostorni uvjeti za obavljanje tekućih radnih zadataka, te daljnji razvoj svih djelatnosti Zavoda. Također objedinjavanjem svih djelatnosti Zavoda na jednoj lokaciji osiguravaju se uvjeti za multidisciplinarni pristup javnozdravstvenim problemima iz domene rada svih djelatnosti Zavoda što svakako predstavlja prednost u obavljanju redovnih i razvojnih aktivnosti Zavoda.  **2. Obrazloženje financijskog plana**  Financijskim planom za 2023. godinu predviđa se pokriće rashoda ove aktivnosti prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina i to rashodi za ulaganja u građevinske objekte 62,37%, te rashodi za nabavu opreme 37,63%. U 2022. godini na ime ove aktivnosti sklopljen je ugovor o izradi projektne dokumentacije, te će se rashodi za dotične usluge podmiriti jednim dijelom u 2022. godini, sukladno planskim dokumentima za navedenu godinu. Višak prihoda prenesen iz prethodnih godina namijenjen za realizaciju ovog programa planiran je ostvarenjem namjenskih prihoda.  **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**   | **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Broj sklopljenih ugovora i narudžbenica u svrhu provedbe projekta | Izgradnja i opremanje nove poslovne zgrade za potrebe Zavoda | Broj sklopljenih ugovora i narudžbenica | *1* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *20* | *0* | *0* | |
| **PROGRAM: JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU** |
| **OPIS PROGRAMA: Program se provodi putem aktivnosti koje predstavljaju redovnu djelatnost Zavoda kao zdravstvene ustanove sukladno Statutu ustanove, uključujući i ostale aktivnosti kao što su: investicijska ulaganja (nabava nefinancijske imovine), tekuće i investicijsko održavanje objekata i opreme, informatizacija radnih zadataka.**  Područje primjene: područje Varaždinske županije.  . \*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*  Svrha programa je: pružanje primarne i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, sukladno zakonskim propisima.  \*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\* |
| **ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:**  **Zakon o zdravstvenoj zaštiti, svi važeći propisi iz segmenta zdravstvenog osiguranja, svi važeći propisi za sustav proračuna, javne službe i ustanove, Statut i interni akti Zavoda** |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:**  Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2023.** | **Projekcija**  **2024.** | **Projekcija**  **2025.** | | 01. | Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu | 4.193.803 3.736.450 3.754.610 | | | | 02. | Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme | 135.000 30.000 30.000 | | | | 03. | Informatizacija | 25.300 12.000 10.500 | | | | 04. | Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme | 52.500 42.500 42.500 | | | |  | **Ukupno program:** | **4.406.603** | **3.820.950** | **3.837.610** |   **1. Opis aktivnosti/projekta: „*Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu“***  Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu obuhvaća sve redovne i razvojne aktivnosti Zavoda u okviru djelokruga rada prema Statutu (navedeno u sažetku djelokruga rada), strukturu kadrova, plan zapošljavanja, plan specijalizacija i stručnog usavršavanja - na razini djelatnosti prema organizacijskoj strukturi Zavoda, sukladno godišnjem Planu i programu rada koji donosi Upravno vijeće.    **Obrazloženje financijskog plana**  Financijski plan ove aktivnost za sljedeće trogodišnje razdoblje izrađen je temeljem potreba ustanove i na osnovu postojećih pokazatelja, prvenstveno kad se radi o uslugama iz domene zdravstvenog osiguranja koje financira HZZO. Radi se o uslugama temeljem kojih se ostvaruje oko 50% prihoda, a na financiranje tih usluga ustanova nema nikakav utjecaj s obzirom na važeće propise o zdravstvenom osiguranju. Osim toga, izgledno je da će i u narednoj 2023. godini pandemija uzrokovana virusom COVID – 19 još uvijek imati bitan utjecaj na poslovanje Zavoda, pa je to još jedna otežavajuća okolnost u izradi planskih dokumenata za sljedeće razdoblje jer je teško predvidjeti daljnji razvoj situacije u tom pogledu. Što se tiče vlastitih prihoda kojima se podmiruje oko 45% rashoda ove aktivnosti, također se radi o jednom segmentu usluga koje se mogu planirati prema postojećem stanju, budući da su u ingerenciji Ministarstva zdravstva, kao npr. sanitarni pregledi. Ostali vlastiti prihodi kao što su npr. usluge iz domene DDD službe, ovise prvenstveno o kretanjima na slobodnom tržištu, budući da se radi o uslugama koje obavljaju i privatne tvrtke što je još jedna otežavajuća okolnost u radu Zavoda (a time i u domeni planiranja), jer se radi o poslovnim subjektima koji posluju po bitno drugačijim uvjetima u odnosu na Zavod kao zdravstvenu ustanovu, a u tržišnim uvjetima pojavljuju se kao ravnopravni partneri. Promjenom navedenih okolnosti temeljem koji se radi plan nastupa i promjena u odvijanju planiranih aktivnosti u vidu većih ili manjih odstupanja što se rješava Izmjenama i dopunama Financijskog plana. Projekcijama plana za 2024. i 2025. godinu planirano je manje prihoda u odnosu na 2023. godinu zbog manje planiranih prihoda od HZZO-a kao i vlastitih prihoda u iznosu od 10%, a zbog neizvjesne situacije u pogledu pandemije, pa postoji mogućnost smanjenja broja usluga iz tog djelokruga zdravstvene zaštite. Planirane pomoći smanjene su projekcijama za 2024. i 2025. godinu u odnosu na 2023. godinu za 50% iz razloga što se uglavnom radi o prihodima jednokratne i povremene naravi kao što su prihodi od Zavoda za zapošljavanje kojima se sufinanciranju plaće pripravnika što prvenstveno ovisi o trenutačnim okolnostima, pa su zbog toga potrebna naknadna usklađenja izmjenama i dopunama plana.  **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**   | **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Broj usluga zdravstvene zaštite u sustavu zdravstvenog osiguranja  (godišnje) | Utvrditi broj usluga iz sustava zdravstvenog osiguranja o kojima ovise prihodi ostvareni po toj osnovi i daljnji razvoj ovog segmenta zdravstvene zaštite | Broj usluga | *450.000* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *450.000* | *400.000* | *400.000* | | Broj usluga zdravstvene zaštite izvan sustava zdravstvenog osiguranja  (godišnje) | Utvrditi broj usluga izvan sustava zdravstvenog osiguranja o kojima ovise prihodi ostvareni po toj osnovi i daljnji razvoj ovog segmenta zdravstvene zaštite | Broj usluga | *250.000* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *250.000* | *230.000* | *230.000* |       **2. Opis aktivnosti/projekta: *„Investicijsko ulaganje – izgradnja objekata, nabava opreme***  Ova aktivnost provodi se sukladno Planu i programu rada. U sljedećem trogodišnjem razdoblju planira se u okviru ove djelatnosti nabava opreme potrebne za obavljanje redovne djelatnosti Zavoda. Nabava će se realizirati prema potrebnim prioritetima pojedinih djelatnosti, sukladno Planu nabave. Nova oprema nabavljat će se prvenstveno u cilju daljnjeg razvoja redovnog poslovanja. Najveći dio opreme planira se nabaviti u 2023. godini.  **Obrazloženje financijskog plana**  Za ovu aktivnost planirano je ukupno 330.000 EUR prihoda, od toga za 2023. godinu 135.000 EUR, te 30.000 EUR za 2024. i isti iznos za 2025. godinu. U 2023. godini vlastitim prihodima pokrivaju se rashodi u iznosu od 11%, a preostali dio namjenskim prihodima. U naredne dvije godine vlastitim prihodima pokrivaju se rashodi u iznosu od 33%, a preostali dio namjenskim prihodima.  **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**   | **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Broj sklopljenih ugovora i izdanih narudžbenica | Nabava nove opreme u cilju razvoja zdravstvene zaštite | Broj sklopljenih ugovora/narudžbenica | *1* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *30* | *10* | *10* |   **3. Opis aktivnosti/projekta: „*Informatizacija“***  Informatizacija je jedna od pratećih aktivnosti redovne djelatnosti kojoj je svrha optimalno, racionalno i što kvalitetnije obavljanje svih poslova i radnih zadataka. Obuhvaća sljedeće segmente: materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja informatičke opreme, računalne usluge, nabavu nefinancijske imovine informatičkog karaktera (materijalne i nematerijalne).  **Obrazloženje financijskog plana**  U 2023. godini planira se ukupno 25.300 EUR prihoda za pokriće rashoda ove aktivnosti, od toga na vlastite prihode otpada 42,69 %, a preostali dio na namjenske prihode. Na rashode poslovanja odnosi se 11.300 EUR, a na nabavu nove opreme 14.000 EUR. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za tekuće i investicijsko održavanje informatičke opreme, te rashode za računalne usluge koje su zbog pandemije imale vrlo važnu ulogu zbog specifičnosti ove problematike, a kao što je navedeno, i u sljedećoj 2023. godini još uvijek ćemo imati takvih slučajeva u kojima će biti određenih potreba za ovim uslugama, u odnosu na razdoblje prije pandemije. Za 2024. godinu planirano je 12.000 EUR prihoda za provedbu ove aktivnosti, od toga 5.000 EUR odnosi se na vlastite prihode, a 7.000 EUR na namjenske prihode. Na rashode poslovanja otpada 7.000 EUR, a 5.000 EUR otpada na nabavu nove opreme. Rashodi poslovanja obuhvaćaju prvenstveno rashode za tekuće i investicijsko održavanje. Projekcija za 2024. manja je u odnosu na 2023. iz razloga što se pretpostavlja da će biti manje potreba za računalnim uslugama kao i nabavom nove opreme, s obzirom na nabavljenu opremu u prethodnom razdoblju. Projekcija prihoda za 2025. godinu iznosi 10.500 EUR što je za 41,50% manje u odnosu na plan za 2023. godinu, iz istih razloga kao i kod projekcije za 2024. godinu. Vlastitim prihodima planira se podmiriti u 2025. godini 4.500 EUR rashoda, a namjenskim prihodima 6.000 EUR. Na rashode poslovanja odnosi se 7.000 EUR, a na nabavu nove opreme 3.500 EUR.  **4. Opis aktivnosti/projekta: „*Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme“***  Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme je također prateća aktivnost redovne djelatnosti. Zadaća ove aktivnosti je osigurati optimalne uvjete za rad u pogledu funkcionalnosti opreme i objekata što je preduvjet za kvalitetno obavljanje poslova i radnih zadataka. Ova aktivnost obuhvaća sljedeće segmente: materijal za tekuće i investicijsko održavanje i sve usluge tekućeg održavanja, sukladno propisima proračunskog računovodstva, ne računajući materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja za informatičku opremu. Aktivnost se provodi sukladno Planu i programu rada i Planu nabave.  **Obrazloženje financijskog plana**  Za pokriće rashoda u 2023. godinu planira se 52.500 EUR prihoda, od toga na vlastite prihode otpada 21.000 EUR, a na namjenske prihode 31.500 EUR. Rashodi za tekuće i investicijsko održavanje odnose se najvećim dijelom na preventivne servise laboratorijske opreme prvenstveno za potrebe akreditacije laboratorijskih metoda, rashladnih komora za čuvanje cjepiva i mikrobioloških podloga, a manjim dijelom na interventno servisiranje opreme, tehničke preglede službenih vozila i ostale usluge tekućeg održavanja. Za 2024. godinu planirano je za provedbu ove aktivnosti 42.500 EUR prihoda. Na vlastite prihode otpada 16.000 EUR, a na namjenske 26.500 EUR. Projekcija za 2024. manja je u odnosu na 2023. godinu za 20%, s obzirom na potrebe preventivnih redovnih servisa. Za 2025. godinu projekcija je identična vrijednostima za 2024. godinu iz istog razloga. |