**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

**VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

**Upravno vijeće**

**Ur. broj: 02/1-111/12-1-2024.**

**Varaždin, 31. srpnja 2024.**

Temeljem odredbi čl. 86. Zakona o proračunu (NN br. 144/21), čl. 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br. 85/23), čl. 29. Odluke o izvršavanju Proračuna Varaždinske županije za 2024. godinu (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 101/23), čl. 19. Statuta Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije, Broj: 02/1-111/7-2019, donosi se

**O D L U K A**

**o prihvaćanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu**

**Članak 1.**

Upravno vijeće prihvaća Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu, BROJ: 02/1-753/2024.

Navedeno Izvješće iz stavka I. prilaže se ovoj Odluci i njezin je integralni dio.

**Članak 2.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu objavit će se na internetskim stranicama Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije.

**Članak 3.**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA**

**Željkica Hanžek Paska**

**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

**VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

**Broj: 02/1-753/2024.**

**Varaždin, 29. srpnja 2024.**

***POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU***

***1. Izvršenje Općeg dijela Financijskog plana (1, 1.1. – 1.3)***

***2. Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana***

***3. Obrazloženje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju***

***Financijskog plana za 2024. godinu (3, 3.1)***

**RAVNATELJ:**

**Marin Bosilj, dipl. sanitarni ing.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | |
| **Opis** | **Ostvarenje/Izvršenje 01.01 - 30.06.2023** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Ostvarenje/Izvršenje 01.01 - 30.06.2024** | **Indeks (5/2)** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |  |
| **6 Prihodi poslovanja** | **2.494.417,14** | **6.702.000,00** | **6.702.000,00** | **2.888.802,45** | **115,81** | **43,10** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.105.648,66** | **4.847.000,00** | **4.847.000,00** | **2.492.614,55** | **118,38** | **51,43** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **407.600,00** | **3.855.000,00** | **3.855.000,00** | **121.111,65** | **29,71** | **3,14** |
| **Razlika - višak/manjak** | **-18.831,52** | **2.000.000,00** | **2.000.000,00** | **275.076,25** | **0,00** | **0,00** |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **NETO FINANCIRANJA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO** |  |  |  |  |  |  |
| **1. PRIHODI I PRIMICI** | **2.494.417,14** | **6.702.000,00** | **6.702.000,00** | **2.888.802,45** | **115,81** | **43,10** |
| **2. RASHODI I IZDACI** | **2.513.248,66** | **8.702.000,00** | **8.702.000,00** | **2.613.726,20** | **104,00** | **30,04** |
| **3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK** | **-18.831,52** | **2.000.000,00** | **2.000.000,00** | **275.076,25** | **0,00** | **0,00** |
| **D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-)** | **382.957,24** | **2.000.000,00** | **2.000.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK/MANJAK PRIHODA** | **364.125,72** | **0,00** | **0,00** | **275.076,25** | **75,54** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji** | | | | | | |
| **Opis** | **Ostvarenje/Izvršenje 01.01 - 30.06.2023** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Ostvarenje/Izvršenje 01.01 - 30.06.2024** | **Indeks (5/2)** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |  |
| **6 Prihodi poslovanja** | **2.494.417,14** | **6.702.000,00** | **6.702.000,00** | **2.888.802,45** | **115,81** | 43,10 |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **177.832,05** | **155.000,00** | **155.000,00** | **259.333,83** | **145,83** | 167,31 |
| **634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika** | **93.718,54** | **0,00** | **0,00** | **118.406,69** | **126,34** | 0,00 |
| 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 93.718,54 |  | 0,00 | 118.406,69 | 126,34 | 0,00 |
| **636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **69.574,14** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 69.574,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **14.539,37** | **0,00** | **0,00** | **140.927,14** | **969,28** | 0,00 |
| 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 14.539,37 | 0,00 | 0,00 | 140.927,14 | 969,28 | 0,00 |
| **64 Prihodi od imovine** | **27.621,99** | **57.000,00** | **57.000,00** | **43.622,21** | **157,93** | 76,53 |
| **641 Prihodi od financijske imovine** | **27.621,99** | **0,00** | **0,00** | **43.622,21** | **157,93** | 0,00 |
| 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 27.621,99 | 0,00 | 0,00 | 41.672,83 | 150,87 | 0,00 |
| 6414 Prihodi od zateznih kamata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.949,38 | 0,00 | 0,00 |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **108.057,73** | **200.000,00** | **200.000,00** | **145.320,27** | **134,48** | 72,66 |
| **652 Prihodi po posebnim propisima** | **108.057,73** | **0,00** | **0,00** | **145.320,27** | **134,48** | 0,00 |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 108.057,73 | 0,00 | 0,00 | 145.320,27 | 134,48 | 0,00 |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **1.166.496,10** | **2.590.000,00** | **2.590.000,00** | **1.306.558,02** | **112,01** | 50,45 |
| **661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **1.163.836,10** | **0,00** | **0,00** | **1.306.558,02** | **112,26** | 0,00 |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | 1.163.836,10 | 0,00 | 0,00 | 1.306.558,02 | 112,26 | 0,00 |
| **663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima** | **2.660,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| 6632 Kapitalne donacije | 2.660,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **1.014.409,27** | **3.700.000,00** | **3.700.000,00** | **1.133.968,12** | **111,79** | 30,65 |
| **673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** | **1.014.409,27** | **0,00** | **0,00** | **1.133.968,12** | **111,79** | 0,00 |
| 6731 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 1.014.409,27 | 0,00 | 0,00 | 1.133.968,12 | 111,79 |  |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **2.494.417,14** | **6.702.000,00** | **6.702.000,00** | **2.888.802,45** | **115,81** | 43,10 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.105.648,66** | **4.847.000,00** | **4.847.000,00** | **2.492.614,55** | **118,38** | 51,43 |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.261.441,04** | **2.791.571,00** | **2.791.571,00** | **1.629.180,66** | **129,15** | 58,36 |
| **311 Plaće (Bruto)** | **1.058.075,24** | **0,00** | **0,00** | **1.375.624,05** | **130,01** | 0,00 |
| 3111 Plaće za redovan rad | 1.058.075,24 | 0,00 | 0,00 | 1.375.624,05 | 130,01 | 0,00 |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** | **41.757,18** | **0,00** | **0,00** | **53.680,06** | **128,55** | 0,00 |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 41.757,18 | 0,00 | 0,00 | 53.680,06 | 128,55 | 0,00 |
| **313 Doprinosi na plaće** | **161.608,62** | **0,00** | **0,00** | **199.876,55** | **123,68** | 0,00 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 161.608,62 | 0,00 | 0,00 | 199.876,55 | 123,68 | 0,00 |
| **32 Materijalni rashodi** | **842.018,87** | **2.050.079,00** | **2.050.079,00** | **861.220,00** | **102,28** | 42,01 |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** | **71.452,24** | **0,00** | **0,00** | **71.064,24** | **99,46** | 0,00 |
| 3211 Službena putovanja | 6.649,24 | 0,00 | 0,00 | 4.186,29 | 62,96 | 0,00 |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 57.643,12 | 0,00 | 0,00 | 52.154,74 | 90,48 | 0,00 |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 7.159,88 | 0,00 | 0,00 | 6.963,58 | 97,26 | 0,00 |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.759,63 | 0,00 | 0,00 |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **518.545,18** | **0,00** | **0,00** | **578.831,44** | **111,63** | 0,00 |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 23.076,13 | 0,00 | 0,00 | 26.309,08 | 114,01 | 0,00 |
| 3222 Materijal i sirovine | 442.986,49 | 0,00 | 0,00 | 493.722,97 | 111,45 | 0,00 |
| 3223 Energija | 44.671,65 | 0,00 | 0,00 | 46.514,12 | 104,12 | 0,00 |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 46,73 | 0,00 | 0,00 | 50,76 | 108,62 | 0,00 |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 617,46 | 0,00 | 0,00 | 2.135,98 | 345,93 | 0,00 |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 7.146,72 | 0,00 | 0,00 | 10.098,53 | 141,3 | 0,00 |
| **323 Rashodi za usluge** | **226.718,48** | **0,00** | **0,00** | **189.937,69** | **83,78** | 0,00 |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 11.881,41 | 0,00 | 0,00 | 13.763,56 | 115,84 | 0,00 |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 34.501,47 | 0,00 | 0,00 | 32.864,60 | 95,26 | 0,00 |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 7.071,56 | 0,00 | 0,00 | 5.411,64 | 76,53 | 0,00 |
| 3234 Komunalne usluge | 16.271,77 | 0,00 | 0,00 | 15.819,33 | 97,22 | 0,00 |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 13.972,29 | 0,00 | 0,00 | 11.940,82 | 85,46 | 0,00 |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 31.623,45 | 0,00 | 0,00 | 14.952,02 | 47,28 | 0,00 |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 88.606,43 | 0,00 | 0,00 | 82.817,38 | 93,47 | 0,00 |
| 3238 Računalne usluge | 1.396,21 | 0,00 | 0,00 | 2.924,51 | 209,46 | 0,00 |
| 3239 Ostale usluge | 21.393,89 | 0,00 | 0,00 | 9.443,83 | 44,14 | 0,00 |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **25.302,97** | **0,00** | **0,00** | **21.386,63** | **84,52** | 0,00 |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 4.503,96 | 0,00 | 0,00 | 4.324,54 | 96,02 | 0,00 |
| 3292 Premije osiguranja | 11.885,32 | 0,00 | 0,00 | 9.432,61 | 79,36 | 0,00 |
| 3293 Reprezentacija | 459,09 | 0,00 | 0,00 | 1.530,78 | 333,44 | 0,00 |
| 3294 Članarine i norme | 2.008,87 | 0,00 | 0,00 | 2.264,25 | 112,71 | 0,00 |
| 3295 Pristojbe i naknade | 2.236,92 | 0,00 | 0,00 | 2.843,20 | 127,1 | 0,00 |
| 3296 Troškovi sudskih postupaka | 743,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.465,56 | 0,00 | 0,00 | 991,25 | 28,6 | 0,00 |
| **34 Financijski rashodi** | **2.188,75** | **5.350,00** | **5.350,00** | **2.213,89** | **101,15** | 41,38 |
| **343 Ostali financijski rashodi** | **2.188,75** | **0,00** | **0,00** | **2.213,89** | **101,15** | 0,00 |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 2.151,42 | 0,00 | 0,00 | 2.103,47 | 97,77 | 0,00 |
| 3433 Zatezne kamate | 37,33 | 0,00 | 0,00 | 49,25 | 131,93 | 0,00 |
| 3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61,17 | 0,00 | 0,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **407.600,00** | **3.855.000,00** | **3.855.000,00** | **121.111,65** | **29,71** | 3,14 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **369.845,97** | **3.775.000,00** | **3.775.000,00** | **121.111,65** | **32,75** | 3,21 |
| **421 Građevinski objekti** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **48.076,43** | **0,00** | 0,00 |
| 4212 Poslovni objekti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.076,43 | 0,00 | 0,00 |
| **422 Postrojenja i oprema** | **369.845,97** | **0,00** | **0,00** | **71.103,22** | **19,23** | 0,00 |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 3.225,82 | 0,00 | 0,00 | 4.227,43 | 131,05 | 0,00 |
| 4222 Komunikacijska oprema | 385,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4224 Medicinska i laboratorijska oprema | 362.815,82 | 0,00 | 0,00 | 65.485,55 | 18,05 | 0,00 |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 3.419,06 | 0,00 | 0,00 | 1.390,24 | 40,66 | 0,00 |
| **426 Nematerijalna proizvedena imovina** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.932,00** | **0,00** | 0,00 |
| 4262 Ulaganja u računalne programe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.932,00 | 0,00 | 0,00 |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **37.754,03** | **80.000,00** | **80.000,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| **451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** | **36.641,53** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| 4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 36.641,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi** | **1.112,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| 4521 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi | 1.112,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **2.513.248,66** | **8.702.000,00** | **8.702.000,00** | **2.613.726,20** | **104,00** | 30,04 |





|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. POSEBNI DIO - Izvještaj prema programskoj klasifikaciji** | | | | |
| **Opis** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Ostvarenje/Izvršenje 01.01 - 30.06.2024** | **Indeks (4/3)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **SVEUKUPNO** | **8.702.000,00** | **8.702.000,00** | **2.613.726,20** | **30,04** |
| **Razdjel: 016 UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU SKRB, CIVILNO DRUŠTVO I HRVATSKE BRANITELJE** | **8.702.000,00** | **8.702.000,00** | **2.613.726,20** | **30,04** |
| **Glava: 01602 ZDRAVSTVENA ZAŠTITA** | **8.702.000,00** | **8.702.000,00** | **2.613.726,20** | **30,04** |
| 32344 ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO VARAŽDINSKE ŽUPANIJE | 8.702.000,00 | 8.702.000,00 | 2.613.726,20 | 30,04 |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 2.647.000,00 | 2.647.000,00 | 1.218.560,78 | 46,04 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 4.300.000,00 | 4.300.000,00 | 1.327.829,93 | 30,88 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 80.000,00 | 80.000,00 | 7.497,20 | 9,37 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 75.000,00 | 75.000,00 | 59.838,29 | 79,78 |
| **Program: 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA** | **80.000,00** | **80.000,00** | **7.497,20** | **9,37** |
| **T114061 Specijalizacijom do kvalitetnije zdravstvene usluge** | **80.000,00** | **80.000,00** | **7.497,20** | **9,37** |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 80.000,00 | 80.000,00 | 7.497,20 | 9,37 |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **68.070,00** | **68.070,00** | **7.172,75** | **10,54** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 | 6.157,09 | 0,00 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 1.015,66 | 0,00 |
| **32 Materijalni rashodi** | **11.930,00** | **11.930,00** | **324,45** | **2,72** |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 0,00 | 59,02 | 0,00 |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 0,00 | 265,43 | 0,00 |
| **Program: 1280 PROGRAMI U ZDRAVSTVU - ZAKONSKA OBVEZA** | **78.668,00** | **78.668,00** | **22.499,62** | **28,60** |
| **A128001 Zdravstvena kontrola vode i hrane** | **2.654,00** | **2.654,00** | **1.327,00** | **50,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 2.654,00 | 2.654,00 | 1.327,00 | 50,00 |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **2.548,00** | **2.548,00** | **1.274,00** | **50,00** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 | 1.095,00 | 0,00 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 179,00 | 0,00 |
| **32 Materijalni rashodi** | **106,00** | **106,00** | **53,00** | **50,00** |
| 3222 Materijal i sirovine | 0,00 | 0,00 | 53,00 | 0,00 |
| **A128007 Monitoring vode za ljudsku potrošnju** | **62.743,00** | **62.743,00** | **15.445,73** | **24,62** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 62.743,00 | 62.743,00 | 15.445,73 | 24,62 |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **55.880,00** | **55.880,00** | **11.898,22** | **21,29** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 | 10.220,22 | 0,00 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 1.678,00 | 0,00 |
| **32 Materijalni rashodi** | **6.863,00** | **6.863,00** | **3.547,51** | **51,69** |
| 3222 Materijal i sirovine | 0,00 | 0,00 | 1.610,61 | 0,00 |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 0,00 | 1.936,90 | 0,00 |
| **A128008 Monitoring komaraca** | **5.308,00** | **5.308,00** | **1.858,11** | **35,01** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 5.308,00 | 5.308,00 | 1.858,11 | 35,01 |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **3.410,00** | **3.410,00** | **1.238,74** | **36,33** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 | 1.063,33 | 0,00 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 175,41 | 0,00 |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.898,00** | **1.898,00** | **619,37** | **32,63** |
| 3222 Materijal i sirovine | 0,00 | 0,00 | 619,37 | 0,00 |
| **A128009 Monitoring zraka** | **7.963,00** | **7.963,00** | **3.868,78** | **48,58** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 7.963,00 | 7.963,00 | 3.868,78 | 48,58 |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **7.963,00** | **7.963,00** | **3.868,78** | **48,58** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 | 3.320,96 | 0,00 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 547,82 | 0,00 |
| **Program: 1290 PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA** | **3.701.000,00** | **3.701.000,00** | **48.076,43** | **1,30** |
| **A129004 Prevencija ovisnosti** | **1.000,00** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.000,00** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **K129009 Izgradnja i opremanje nove poslovne zgrade ZZJZ-a** | **3.700.000,00** | **3.700.000,00** | **48.076,43** | **1,30** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 100.000,00 | 100.000,00 | 48.076,43 | 48,08 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **100.000,00** | **100.000,00** | **48.076,43** | **48,08** |
| 4212 Poslovni objekti | 0,00 | 0,00 | 48.076,43 | 0,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **2.000.000,00** | **2.000.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.600.000,00** | **1.600.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Program: 1320 JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU** | **4.842.332,00** | **4.842.332,00** | **2.535.652,95** | **52,36** |
| **A132001 Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu** | **4.624.332,00** | **4.624.332,00** | **2.426.777,86** | **52,48** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 2.354.132,00 | 2.354.132,00 | 1.120.790,77 | 47,61 |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.332.682,00** | **1.332.682,00** | **713.550,16** | **53,54** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 | 606.925,00 | 0,00 |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 15.290,00 | 0,00 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 91.335,16 | 0,00 |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.016.100,00** | **1.016.100,00** | **405.026,72** | **39,86** |
| 3211 Službena putovanja | 0,00 | 0,00 | 670,50 | 0,00 |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 0,00 | 22.653,18 | 0,00 |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 | 0,00 | 1.146,76 | 0,00 |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 0,00 | 0,00 | 4.662,16 | 0,00 |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 12.090,83 | 0,00 |
| 3222 Materijal i sirovine | 0,00 | 0,00 | 253.175,62 | 0,00 |
| 3223 Energija | 0,00 | 0,00 | 24.608,20 | 0,00 |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 0,00 | 0,00 | 1.706,53 | 0,00 |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 0,00 | 4.537,24 | 0,00 |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 0,00 | 0,00 | 5.954,84 | 0,00 |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 0,00 | 0,00 | 1.818,23 | 0,00 |
| 3234 Komunalne usluge | 0,00 | 0,00 | 8.648,80 | 0,00 |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 0,00 | 0,00 | 3.024,76 | 0,00 |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 0,00 | 7.257,86 | 0,00 |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 0,00 | 37.629,30 | 0,00 |
| 3239 Ostale usluge | 0,00 | 0,00 | 5.339,18 | 0,00 |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 0,00 | 0,00 | 1.944,04 | 0,00 |
| 3292 Premije osiguranja | 0,00 | 0,00 | 4.700,16 | 0,00 |
| 3293 Reprezentacija | 0,00 | 0,00 | 804,82 | 0,00 |
| 3294 Članarine i norme | 0,00 | 0,00 | 971,74 | 0,00 |
| 3295 Pristojbe i naknade | 0,00 | 0,00 | 926,89 | 0,00 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 755,08 | 0,00 |
| **34 Financijski rashodi** | **5.350,00** | **5.350,00** | **2.213,89** | **41,38** |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 0,00 | 0,00 | 2.103,47 | 0,00 |
| 3433 Zatezne kamate | 0,00 | 0,00 | 49,25 | 0,00 |
| 3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 61,17 | 0,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.195.200,00 | 2.195.200,00 | 1.246.148,80 | 56,77 |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.246.018,00** | **1.246.018,00** | **830.339,72** | **66,64** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 | 695.450,59 | 0,00 |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 38.390,06 | 0,00 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 96.499,07 | 0,00 |
| **32 Materijalni rashodi** | **949.182,00** | **949.182,00** | **415.809,08** | **43,81** |
| 3211 Službena putovanja | 0,00 | 0,00 | 3.515,79 | 0,00 |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 0,00 | 29.442,54 | 0,00 |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 | 0,00 | 5.816,82 | 0,00 |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 0,00 | 0,00 | 3.097,47 | 0,00 |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 14.218,25 | 0,00 |
| 3222 Materijal i sirovine | 0,00 | 0,00 | 238.264,37 | 0,00 |
| 3223 Energija | 0,00 | 0,00 | 21.905,92 | 0,00 |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 0,00 | 0,00 | 429,45 | 0,00 |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 0,00 | 5.561,29 | 0,00 |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 0,00 | 0,00 | 7.808,72 | 0,00 |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 0,00 | 0,00 | 3.593,41 | 0,00 |
| 3234 Komunalne usluge | 0,00 | 0,00 | 7.170,53 | 0,00 |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 0,00 | 0,00 | 8.916,06 | 0,00 |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 0,00 | 5.757,26 | 0,00 |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 0,00 | 44.922,65 | 0,00 |
| 3239 Ostale usluge | 0,00 | 0,00 | 4.104,65 | 0,00 |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 0,00 | 0,00 | 2.380,50 | 0,00 |
| 3292 Premije osiguranja | 0,00 | 0,00 | 4.732,45 | 0,00 |
| 3293 Reprezentacija | 0,00 | 0,00 | 725,96 | 0,00 |
| 3294 Članarine i norme | 0,00 | 0,00 | 1.292,51 | 0,00 |
| 3295 Pristojbe i naknade | 0,00 | 0,00 | 1.916,31 | 0,00 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 236,17 | 0,00 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 75.000,00 | 75.000,00 | 59.838,29 | 79,78 |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **75.000,00** | **75.000,00** | **59.838,29** | **79,78** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 | 51.391,86 | 0,00 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 8.446,43 | 0,00 |
| **K132001 Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme** | **135.000,00** | **135.000,00** | **67.132,01** | **49,73** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 69.800,00 | 69.800,00 | 6.918,50 | 9,91 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **28.500,00** | **28.500,00** | **6.918,50** | **24,28** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 0,00 | 256,22 | 0,00 |
| 4224 Medicinska i laboratorijska oprema | 0,00 | 0,00 | 5.455,57 | 0,00 |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 0,00 | 1.206,71 | 0,00 |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **41.300,00** | **41.300,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 65.200,00 | 65.200,00 | 60.213,51 | 92,35 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **26.500,00** | **26.500,00** | **60.213,51** | **227,22** |
| 4224 Medicinska i laboratorijska oprema | 0,00 | 0,00 | 60.029,98 | 0,00 |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 0,00 | 183,53 | 0,00 |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **38.700,00** | **38.700,00** | **0,00** | **0,00** |
| **K132002 Informatizacija** | **27.000,00** | **27.000,00** | **9.081,73** | **33,64** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 14.000,00 | 14.000,00 | 5.059,08 | 36,14 |
| **32 Materijalni rashodi** | **3.700,00** | **3.700,00** | **2.515,83** | **68,00** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 | 0,00 | 60,00 | 0,00 |
| 3238 Računalne usluge | 0,00 | 0,00 | 2.455,83 | 0,00 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **10.300,00** | **10.300,00** | **2.543,25** | **24,69** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 0,00 | 611,25 | 0,00 |
| 4262 Ulaganja u računalne programe | 0,00 | 0,00 | 1.932,00 | 0,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 13.000,00 | 13.000,00 | 4.022,65 | 30,94 |
| **32 Materijalni rashodi** | **3.300,00** | **3.300,00** | **662,69** | **20,08** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 | 0,00 | 194,01 | 0,00 |
| 3238 Računalne usluge | 0,00 | 0,00 | 468,68 | 0,00 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **9.700,00** | **9.700,00** | **3.359,96** | **34,64** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 0,00 | 3.359,96 | 0,00 |
| **T132001 Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme** | **56.000,00** | **56.000,00** | **32.661,35** | **58,32** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 29.400,00 | 29.400,00 | 15.216,38 | 51,76 |
| **32 Materijalni rashodi** | **29.400,00** | **29.400,00** | **15.216,38** | **51,76** |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 0,00 | 0,00 | 50,76 | 0,00 |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 | 0,00 | 15.165,62 | 0,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 26.600,00 | 26.600,00 | 17.444,97 | 65,58 |
| **32 Materijalni rashodi** | **26.600,00** | **26.600,00** | **17.444,97** | **65,58** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 | 0,00 | 17.444,97 | 0,00 |

**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

**VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

***3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O***

***IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU***

***3.1. Obrazloženje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Općeg dijela***

***Financijskog plana za 2024. godinu i posebni izvještaji***

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

**3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O**

**IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

Financijski plan Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije (u nastavku Zavod) za 2024. godinu 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 2024 – 2026 godine.

Sadržaj i postupak donošenja Financijskog plana propisan je u čl. 33 – 39. Zakona o proračunu (NN br. 144/21). Prijedlog Financijskog plana Zavoda za 2024. godinu usvojen je od strane Upravnog vijeća 26. listopada 2023. godine, a 29. studenog 2023. godine usvojen je navedeni prijedlog od strane Županijske skupštine kao dio proračuna Varaždinske županije.

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

Sadržaj, podnošenje i donošenje Izvještaja o izvršenju Financijskog plana proračunskog korisnika propisani su u čl. 81 – 87. Zakona o proračuna (NN 144/21). Izvještajem o izvršenju Financijskog plana omogućuje se praćenje ostvarenja i izvršenja pozicija prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne proračunske godine.

Financijski plan Zavoda za 2024. godinu čine prihodi i rashodi raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja. Donesen je na razini skupine (druga razina) ekonomske klasifikacije, dok se ostvarenje/izvršenje prati na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina).

**3.1. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG**

**PLANA ZA RAZDOBLJE 01 – 06/2024. GODINE**

Opći dio Financijskog plana za 2024. godinu sastoji se od Računa prihoda i rashoda, te prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina. Račun financiranja nije planiran.

Sastavni dio Općeg dijela je i Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

**3.1.1**. **SAŽETAK OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

Financijski plan Zavoda za 2024. godinu planiran je u iznosu od **8.702.000,00** EUR, te je za 3,66% veći u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu.

Strukturu Financijskog plana za 2024. godinu čine:

- prihodi poslovanja: **6.702.000,00 EUR**,

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

- rashodi poslovanja: **4.847.000,00 EUR**,

- rashodi za nabavu nefinancijske imovine: **3.855.000,00 EUR**,

- višak prihoda prenesen iz prethodnih godina: **2.000.000,00 EUR**,

- primici od financijske imovine i zaduživanja: **0,00 EUR,**

- izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova: **0,00 EUR.**

**3.1.2**. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Ukupni prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu **6.702.000,00 EUR**. U odnosu na 2023. godinu povećani za 51,81%, na osnovu povećanja vlastitih prihoda i prihoda iz nadležnog proračuna koji se odnose na decentralizirana sredstva. Povećanje vlastitih prihoda planirano je temeljem dospjelih nenaplaćenih potraživanja od Opće bolnice Varaždin s obzirom na dinamiku naplate, a decentralizirana sredstva u 2023. godini nisu ostvarena, sukladno Odluci Varaždinske županije za navedenu godinu.

U razdoblju **siječanj – lipanj 2024**. godine ostvareno je ukupno **2.888.802,45 EUR** prihoda, a pregled planiranih i realiziranih prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u sljedećem analitičkom prikazu:



Prema **izvorima financiranja**, prihodi za 2024. godinu planirani su i ostvareni u razdoblju **siječanj – lipanj 2024**. godine kako slijedi:



**3.1.3**.  **PRIHODI POSLOVANJA**

Planirani prihodi poslovanja za 2024. godinu iznose 6.702.000,00 EUR, a u razdoblju siječanj – lipanj 2024. godini ostvareni su u iznosu 2.888.802,45 EUR, što je 43,10% godišnjeg plana.

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 pomoć temeljem prijenosa EU sredstava, s obzirom da se radi o projektu koji se u okviru Nacionalnog programa oporavka i otpornosti financira sredstvima Europske unije. Sredstvima navedenog projekta financiranju se troškovi specijalizacija liječnika. Ostvarenje ovih prihoda u prvom polugodištu premašuje za 67,31% godišnji plan, prvenstveno zbog povećanja prihoda od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje na ime sufinanciranja plaća pripravnika, sukladno broju pripravnika koji su u prvom polugodištu 2024. godine obavljali pripravnički staž u Zavodu. Drugi razlog povećanja ove skupine prihoda posljedica je povećanja na ime spomenutog projekta, s obzirom na povećanje broja specijalizacija koje se financiraju dotičnim sredstvima.

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. U razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine ovi prihodi ostvareni su u iznosu 43.622,21 EUR, što je 76,53% godišnjeg plana, s obzirom na stanje novčanih sredstava na žiro računu u pogledu priliva i odliva.

Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada čine najvećim dijelom prihodi koji se ostvaruju participacijom u troškovima specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite, sukladno Zakonu o obveznom zdravstvenom osiguranju. Ostvarenje ovih prihoda ovisi o zahtjevima iz primarne zdravstvene zaštite, te obvezi sudjelovanja u troškovima od strane korisnika prema navedenom Zakonu. U razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine dotični prihodi ostvareni su u iznosu 145.320,27 EUR, što je 72,66% godišnjeg plana.

Planirane prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihode 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, a nije ni bilo poslovnih transakcija u tom pogledu. Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u prvom polugodištu u iznosu 1.306.558,02 EUR, što je 50,45% godišnjeg plana.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih odnosa odnose se na prihode od HZZO-a temeljem ugovornih odnosa i to u segmentu primarne i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite. Prihodi iz nadležnog proračuna (decentralizirana sredstva) planirani su sukladno Odluci Varaždinske županije za razdoblje 2024 – 2026. godine. U razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine decentralizirana sredstva nisu realizirana, te se ostvarenje ove skupine prihoda odnosi samo na ostvarena sredstva od HZZO-a u iznosu 1.333.968,12 EUR, što je 30,65% ukupnog godišnjeg plana.

**3.1.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani za 2024. godinu, a u razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine nije bilo ni ostvarenja.

**3.1.5. RASHODI**

Ukupni rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu **8.702.000,00 EUR**, što je za 3,66% više u odnosu na 2023. godinu. Rashodi poslovanja povećani su za 11,03%, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni za 4,32%. U okviru rashoda poslovanja najveće povećanje planirano je na ime materijalnih rashoda s obzirom na potrebe redovnog poslovanja, naročito laboratorijskih usluga.

U razdoblju **siječanj – lipanj 2024**. godine ukupno izvršenje rashoda iznosi **2.613.726,20 EUR,** a pregled planiranih i realiziranih rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u sljedećem prikazu:

***VRSTA RASHODA Plan Izvršenje Indeks***

**UKUPNI RASHODI 8.702,000,00 2.613.726,20 30,04**

1. RASHODI POSLOVANJA 4.847.000,00 2.492.614,55 51,43

- rashodi za zaposlene 2.791.571,00 1.629.180,66 58,36

- materijalni rashodi 2,050.079,00 861.220,00 42,01

- financijski rashodi 5.350,00 2.213,89 41,38

2. RASHODI ZA NABAVU

NEFINANCIJSKE IMOVINE 3.855.000,00 121.111,65 3,14

- rashodi za nabavu proizvedene

dugotrajne imovine 3.775.000,00 121.111,65 3,21

- rashodi za dodatna ulaganja na

nefinancijskoj imovini 80.000,00 0,00 0,00

Prema **izvorima financiranja**, rashodi za 2024. godinu planirani i izvršeni u razdoblju **siječanj – lipanj 2024**. godine kako slijedi:

***Plan Izvršenje Indeks***

***IZVOR:***

- vlastiti prihodi 2.647.000,00 1.218.560,78 46,04

- prihodi za posebne namjene 2.300,000,00 1.327.829,93 57,73

- decentralizirana sredstva 1.600.000,00 0,00 0,00

- pomoći 155.000,00 \_\_\_\_\_ 67.335,49 43,44

- preneseni višak 2.000.000,00 0,00 0,00

***UKUPNI RASHODI 8.702.000,00 2.613.726,20 30,04***

**3.1.6**. **RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja planirani su za 2024. godinu u iznosu 4.847.000,00 EUR, a izvršeni su u iznosu 2.492.614,55 EUR, što je 51,43% godišnjeg plana.

Ovu kategoriju rashoda čine: rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi.

**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. U razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine izvršenje ovih rashoda iznosi 1.629.180,66 EUR, što je 58,36% godišnjeg plana i 65,36% ukupnih rashoda poslovanja za isto razdoblje.

Najveću stavku **materijalnih rashoda** čine 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. U razdoblju siječanj -lipanj 2024. godine ovi rashodi izvršeni su u iznosu 861.220,00 EUR , što je 42,01% godišnjeg plana i 34,55% ukupnih rashoda poslovanja za navedeno razdoblje.

Planirani **financijski rashodi** u iznosu 5.350,00 EUR 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. U razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine izvršenje financijskih rashoda iznosi 2.213,89 EUR, što je 41,38% godišnjeg plana.

**3.1.7. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani za 2024. godinu u iznosu 3.855.000,00 EUR, a u razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine izvršeni su u iznosu 121.111,65 EUR, što je 3,14% godišnjeg plana.

Planirana sredstva za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 3.775.000,00 EUR namijenjena su za nabavu nove opreme prema prioritetima tekućeg poslovanja i obavljanja određenih razvojnih aktivnosti (65.000,00 EUR), u svrhu izgradnje nove poslovne zgrade (3.700.000,00 EUR), te u svrhu rješavanja nedostatka poslovnog prostora za potrebe epidemiološke djelatnosti i preventivne školske medicine na lokacijama u Novom Marofu (10.000,00 EUR). U navedenu svrhu planirana su i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u vidu adaptacije dotičnog poslovnog prostora u Novom Marofu u iznosu 80.000,00 EUR. Izvršenje ovih rashoda u razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine odnosi se na izradu projektne dokumentacije za novu poslovnu zgradu, te na nabavu određene opreme, najvećim dijelom laboratorijske i medicinske. Ostale aktivnosti vezane za nabavu nefinancijske imovine sukladno Financijskom planu i Planu nabave predviđene su u drugom polugodištu ove godine.

**3.1.8**. **PRENESENI REZULTAT**

Ostvarenje planiranog prenesenog viška prihoda realizirano je sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2023. godinu, URBROJ: 02/1-111/5-2-2024. na sljedeći način:

**IZVOR PLAN OSTVARENJE Indeks**

Preneseni višak

prethodne godine;

izvor: 3199 (vlastiti) 1.000.000,00 1.805.124,00 180,51

Preneseni višak

prethodne godine;

izvor: 4399 (namjenski) 4.000.000,00 3.971.469,00 99,29

Preneseni višak

Prethodne godine;

Izvor: 5299 (pomoći)0,00 26.321,00 0,00

**UKUPNO: 5.000.000,00 5.802.914,00 116,06**

Povećano ostvarenje prenesenog viška na ime vlastitih prihoda posljedica je povećanja naplate od strane Opće bolnice Varaždin, a ostvarenje prenesenog viška na ime pomoći odnosi se na nerealizirana sredstva u pogledu provedbe projekta iz domene prevencije ovisnosti „Jačanje kapaciteta za prevenciju i rehabilitaciju ovisnosti o alkoholu, kockanju i novim tehnologijama u Varaždinskoj županiji“.

Sukladno navedenoj Odluci, ukupan preneseni višak iskoristit će se namjenski u svrhu provedbe investicijskog projekta izgradnje i opremanja nove poslovne zgrade Zavoda.

Korištenje prenesenog viška raspoređuje se na sljedeći način:

- ukupan preneseni višak: 5.802.914,00 EUR,

- preneseni višak koji se raspoređuje u 2024. godini: 2.000.000,00 EUR,

- prijenos prenesenog viška u buduće razdoblje: 3.802.914,00 EUR.

Ostvarenje prenesenog viška u razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine:



Korištenje planiranog prenesenog viška predviđa se u drugoj polovici 2024. godine.

**3.1.9. RAČUN FINANCIRANJA**

Za 2024. godinu u Računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

**3.1.10. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM**

**TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

U razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine nije bilo zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te u istom razdoblju nije bilo obveza za dugoročne kredite i zajmove.

**3.1.11. ZAKLJUČAK**

Ostvarenje Financijskog plana za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine na ime prihoda iznosi 43,10%, a na ime rashoda 30,04%, te na temelju takvih pokazatelja proizlazi višak prihoda za isto razdoblje u iznosu 275.076,25 EUR.

Izvršenje rashoda razmjerno se kretalo u odnosu na ostvarenje prihoda.

Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina nije korišten u ovom razdoblju.

Ostvarenje/Izvršenje Financijskog plana za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine možemo ukratko rekapitulirati:

UKUPNI PRIHODI + PRENESENI VIŠAK – UKUPNI RASHODI = OSTVARENJE/IZVRŠENJE FP

2.888.802,45 € + 0,00 € - 2.613.726,20 € = 275.076,25 €.