**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

 **VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

 **Upravno vijeće**

**Ur. broj: 02/1-111/19-2-2024.**

**Varaždin, 28. listopada 2024.**

Temeljem odredbe članka 37. i 38. Zakona o proračunu (NN 144/21), članka 28. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/2024), te članka 19. Statuta Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije (Broj 02/1-111/7-2019) donosi se

**O D L U K A**

**o usvajanju Prijedloga Financijskog plana za 2025. godinu i Projekcija plana za**

**2026. i 2027. godinu**

**Članak 1.**

Upravno vijeće usvaja Prijedlog Financijskog plana Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije za 2025. godinu i Projekcija plana za 2026. i 2027. godinu, Ur. broj: 02/1-996/2024.

 Prijedlog Financijskog plana za 2025. godinu i Projekcija plana za 2026. i 2027. godinu iz stavka 1. ovog članka prilažu se ovoj Odluci i čine njezin 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: 02/1-996/2024.**

**Varaždin, 24. listopada 2024.**

***PRIJEDLOG***

***FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA***

***PLANA ZA 2026. I 2027. GODINU***

 ***1. Opći dio***

 ***2. Posebni dio***

 ***3. Obrazloženje***

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



















|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   | **II. POSEBNI DIO** |   |   |
|   |  |  |  |  |   |
| **RAZDJEL: 016 Upravni odjel za zdravstvo, socijalnu skrb, civilno društvo i hrvatske branitelje** |
| **GLAVA: 01602 Zdravstvena zaštita** |
| **Naziv/Šifra** | **Ostvarenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| **SVEUKUPNO** | **5.001.147,70** | **9.347.720,00** | **14.324.910,00** | **13.433.080,00** | **7.453.440,00** |
| Izvor 1: Opći prihodi i primici | 0,00 | 955.000,00 | 670.000,00 | 4.000.000,00 | 330.000,00 |
| Izvor 3: Vlastiti prihodi | 2.581.052,32 | 3.005.732,00 | 4.816.700,00 | 3.493.810,00 | 3.069.700,00 |
| Izvor 4: Prihodi za posebne namjene | 2.155.220,69 | 5.099.268,00 | 6.108.210,00 | 5.709.270,00 | 3.823.740,00 |
| Izvor 5: Pomoći | 262.214,69 | 287.720,00 | 230.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 |
| Izvor 6: Donacije | 2.660,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 8: Namjenski primici od zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 2.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Program: 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA** | **45.846,93** | **167.720,00** | **80.000,00** | **80.000,00** | **80.000,00** |
| **T114051 CARDIAB PROTECT - Prevencija kroničnih nezaraznih bolesti usvajanjem zdravog životnog stila** | **45.846,93** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 35.998,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **35.998,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **10.676,29** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **25.321,76** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 9.848,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **9.848,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **9.848,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **T114061 Specijalizacijom do kvalitetnije zdravstvene usluge** | **0,00** | **167.720,00** | **80.000,00** | **80.000,00** | **80.000,00** |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 0,00 | 167.720,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **167.720,00** | **80.000,00** | **80.000,00** | **80.000,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **0,00** | **153.300,00** | **68.070,00** | **68.070,00** | **68.070,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **14.420,00** | **11.930,00** | **11.930,00** | **11.930,00** |
| **Program: 1280 PROGRAMI U ZDRAVSTVU - ZAKONSKA OBVEZA** | **58.026,90** | **78.668,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **A128001 Zdravstvena kontrola vode i hrane** | **2.654,00** | **2.654,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 2.654,00 | 2.654,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.654,00** | **2.654,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **2.548,00** | **2.548,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **106,00** | **106,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **A128007 Monitoring vode za ljudsku potrošnju** | **42.454,34** | **62.743,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 42.454,34 | 62.743,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **42.454,34** | **62.743,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **37.866,00** | **55.880,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **4.588,34** | **6.863,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **A128008 Monitoring komaraca** | **4.954,96** | **5.308,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 4.954,96 | 5.308,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **4.954,96** | **5.308,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **3.170,66** | **3.410,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.784,30** | **1.898,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **A128009 Monitoring zraka** | **7.963,60** | **7.963,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 7.963,60 | 7.963,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **7.963,60** | **7.963,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **6.092,35** | **7.963,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.871,25** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Program: 1290 PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA** | **388.074,02** | **3.701.000,00** | **8.230.210,00** | **7.357.480,00** | **1.300.740,00** |
| **A129004 Prevencija ovisnosti** | **0,00** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **A129008 Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte** | **0,00** | **0,00** | **140.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **140.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **140.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **K129009 Izgradnja i opremanje nove zgrade ZZJZ-a** | **388.074,02** | **3.700.000,00** | **8.090.210,00** | **7.357.480,00** | **1.300.740,00** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 0,00 | 955.000,00 | 530.000,00 | 4.000.000,00 | 330.000,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **955.000,00** | **530.000,00** | **4.000.000,00** | **330.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **955.000,00** | **530.000,00** | **4.000.000,00** | **330.000,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 0,00 | 100.000,00 | 1.805.000,00 |  501.210,00 | 0,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **100.000,00** | **1.805.000,00** | **501.210,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **100.000,00** | **1.805.000,00** | **501.210,00** | **0,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 388.074,02 | 1.674.260,00 | 2.284.470,00 | 1.885.530,00 | 0,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **388.074,02** | **1.674.260,00** | **2.284.470,00** | **1.885.530,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **345.203,21** | **1.674.260,00** | **2.284.470,00** | **1.885.530,00** | **0,00** |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **42.870,81** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 0,00 | 970.740,00 | 970.740,00 | 970.740,00 | 970.740,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **970.740,00** | **970.740,00** | **970.740,00** | **970.740,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **970.740,00** | **970.740,00** | **970.740,00** | **970.740,00** |
| Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 2.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **2.500.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **2.500.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Program: 1320 JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU** | **4.509.199,85** | **5.400.332,00** | **6.014.700,00** | **5.995.600,00** | **6.072.700,00** |
| **A132001 Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu** | **4.373.290,96** | **4.817.400,00** | **5.298.300,00** | **5.298.300,00** | **5.541.800,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 2.472.161,93 | 2.431.132,00 | 2.523.900,00 | 2.523.900,00 | 2.644.700,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.472.161,93** | **2.431.132,00** | **2.523.900,00** | **2.523.900,00** | **2.644.700,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.390.384,78** | **1.408.682,00** | **1.574.500,00** | **1.574.500,00** | **1.643.300,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.076.857,67** | **1.016.100,00** | **943.000,00** | **943.000,00** | **995.000,00** |
| **34 Financijski rashodi** | **4.919,48** | **6.350,00** | **6.400,00** | **6.400,00** | **6.400,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 1.684.761,27 | 2.266.268,00 | 2.624.400,00 | 2.624.400,00 | 2.747.100,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **1.684.761,27** | **2.266.268,00** | **2.624.400,00** | **2.624.400,00** | **2.747.100,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.095.590,27** | **1.317.086,00** | **1.646.100,00** | **1.646.100,00** | **1.718.800,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **589.171,00** | **949.182,00** | **978.300,00** | **978.300,00** | **1.028.300,00** |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 216.367,76 | 120.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **216.367,76** | **120.000,00** | **150.000,00** | **150.000,00** | **150.000,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **194.854,60** | **120.000,00** | **150.000,00** | **150.000,00** | **150.000,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **21.513,16** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **K132001 Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme** | **48.341,41** | **498.000,00** | **602.700,00** | **329.200,00** | **170.000,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 16.876,73 | 349.600,00 | 430.000,00 | 160.000,00 | 120.000,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **16.876,73** | **349.600,00** | **430.000,00** | **160.000,00** | **120.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **16.876,73** | **349.600,00** | **410.000,00** | **160.000,00** | **120.000,00** |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **0,00** | **0,00** | **20.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 28.804,68 | 148.400,00 | 172.700,00 | 169.200,00 | 50.000,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **28.804,68** | **148.400,00** | **172.700,00** | **169.200,00** | **50.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **28.804,68** | **148.400,00** | **92.700,00** | **169.200,00** | **50.000,00** |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **0,00** | **0,00** | **80.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 61 Donacije | 2.660,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.660,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **2.660,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **K132002 Informatizacija** | **11.207,61** | **28.932,00** | **31.300,00** | **38.500,00** | **31.300,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 7.684,22 | 15.932,00 | 16.300,00 | 20.000,00 | 16.300,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.093,73** | **3.700,00** | **4.300,00** | **5.000,00** | **4.300,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **2.093,73** | **3.700,00** | **4.300,00** | **5.000,00** | **4.300,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **5.590,49** | **12.232,00** | **12.000,00** | **15.000,00** | **12.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **5.590,49** | **12.232,00** | **12.000,00** | **15.000,00** | **12.000,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 3.523,39 | 13.000,00 | 15.000,00 | 18.500,00 | 15.000,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **3.385,89** | **3.300,00** | **4.000,00** | **4.500,00** | **4.000,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **3.385,89** | **3.300,00** | **4.000,00** | **4.500,00** | **4.000,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **137,50** | **9.700,00** | **11.000,00** | **14.000,00** | **11.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **137,50** | **9.700,00** | **11.000,00** | **14.000,00** | **11.000,00** |
| **T132001 Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme** | **76.359,87** | **56.000,00** | **82.400,00** | **82.400,00** | **82.400,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 26.302,54 | 29.400,00 | 41.500,00 | 41.500,00 | 41.500,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **26.302,54** | **29.400,00** | **41.500,00** | **41.500,00** | **41.500,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **26.302,54** | **29.400,00** | **41.500,00** | **41.500,00** | **41.500,00** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 50.057,33 | 26.600,00 | 40.900,00 | 40.900,00 | 40.900,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **50.057,33** | **26.600,00** | **40.900,00** | **40.900,00** | **40.900,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **50.057,33** | **26.600,00** | **40.900,00** | **40.900,00** | **40.900,00** |
| **T132002 Otplata kredita** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **247.200,00** | **247.200,00** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247.200,00 | 247.200,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **80.400,00** | **80.400,00** |
| **34 Financijski rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **80.400,00** | **80.400,00** |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **166.800,00** | **166.800,00** |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **166.800,00** | **166.800,00** |

**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

 **VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

***3. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU***

 ***I PROJEKCIJA PLANA ZA 2026. I 2027. GODINU***

***I. Obrazloženje Općeg dijela Financijskog plana za 2025. godinu i Projekcija plana za 2026. i 2027. godinu***

***II. Obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana za 2025. godinu i Projekcija plana za 2026. i 2027. godinu***

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

**I. Obrazloženje Općeg dijela Financijskog plana za 2025.**

**godinu i Projekcija plana za 2026. i 2027. godinu**

**I.1. UVOD**

 Prijedlog Financijskog plana Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije za razdoblje 2025. do 2027. 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 2025 – 2027. godine.

 Prijedlog Financijskog plana donosi Upravno vijeće Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije (u nastavku Zavod), sukladno Statutu ustanove, a njegova primjena počinje 01. siječnja 2025. 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 i izdaci 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, Računa financiranja, Prenesenog viška prihoda iz prethodne godine i Višegodišnjeg plana uravnoteženja.

**I.2. SAŽETAK OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

 Financijski plan Zavoda za 2025. godinu planiran je u iznosu od **14.324.910,00** EUR, te je za 53,24% veći u odnosu na Financijski plan za 2024. godinu.

 Strukturu Financijskog plana za 2025. godinu čine:

 - prihodi poslovanja**: 7.735.440,00,00 EUR**,

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

 - rashodi poslovanja: **5.469.000,00 EUR**,

 - rashodi za nabavu nefinancijske imovine: **8.855.910,00 EUR**,

 - višak prihoda prenesen iz prethodnih godina: **4.089.470,00 EUR**,

 - primici od financijske imovine i zaduživanja: **2.500.000,00 EUR,**

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

**I.3. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

 Ukupni prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu 7.735.440,00 EUR. U odnosu na 2024. godinu povećani za 0,81%, budući da prema postojećim pokazateljima nema osnove za neke veće promjene.

 Pregled prihoda prema **ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine** daje se u sljedećem prikazu, te udio svake skupine prihoda u strukturi ukupnih prihoda:



 Prema **izvorima financiranja**, prihodi za 2025. godinu planirani su kako slijedi:



 Prihodi za 2026. godinu planirani su u iznosu 11.547.550,00 EUR što je za 50,49% više u odnosu na 2024. godinu, a za 2027. godinu planirani su u iznosu 7.453.440,00 EUR što je za 2,87% manje u odnosu na 2024. godinu. Glavni razlozi navedenih odstupanja su povećanje planiranih prihoda iz nadležnog proračuna u 2026. godini na ime ulaganja u investicijski projekt „Izgradnja i opremanje nove zgrade Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije, te smanjenje dotičnih prihoda u 2027. godini s obzirom na završetak navedenog projekta. Određeno smanjenje planiranih vlastitih prihoda u 2027. godini odnosi se na smanjenje dospjelih nenaplaćenih potraživanja za vlastite prihode prema Općoj bolnici Varaždin.

**I.3.1. PRIHODI POSLOVANJA**

 Planirani prihodi poslovanja za 2025. godinu iznose 7.735.440,00 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 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.

 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 na prihode od HZZO-a temeljem ugovornih odnosa i to u segmentu primarne i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite. Prihodi iz nadležnog proračuna (prihodi iz Županijskog proračuna i decentralizirana sredstva) planirani su sukladno Odluci Varaždinske županije za razdoblje 2025 – 2027. godine.

**I.3.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani za razdoblje 2025. do 2027. godina.

**I.3.3. RASHODI**

 Ukupni rashodi za 2025. godinu planirani su u iznosu **14.324.910,00 EUR**, što je za 53,24% više u odnosu na 2024. godinu. Rashodi poslovanja povećani su za 6,65%, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani za 9,86%. U okviru rashoda poslovanja najveće povećanje planirano je na ime rashoda za zaposlene, s obzirom na nove propise o plaćama i materijalnim pravima radnika u javnim službama..

 Pregled rashoda prema **ekonomskoj klasifikaciji** **na razini** **skupine** daje se u sljedećem prikazu, te udio svake skupine rashoda u ukupnim rashodima:



 Prema **izvorima financiranja**, rashodi za 2025. godinu planirani su u visini planiranih prihoda kojima se podmiruju (podaci u nastavku).

 Prema **funkcijskoj klasifikaciji,** rashodi za 2025. godinu planirani su kako slijedi:



 S obzirom na kategorizaciju rashoda prema ovoj klasifikaciji, u 2026. godini najveći postotak otpada na SLUŽBE JAVNOG ZDRAVSTVA – 55,46%, a u 2026. na SLUŽBE ZA VANJSKE PACIJENTE 77,98%.

 Rashodi za 2026. godinu planirani su u iznosu 13.266.280,00 EUR što je za 41,92% više u odnosu na 2024. godinu, a rashodi za 2027. godinu planirani su u iznosu 7.286.640,00 EUR, što je za 22,05% manje u odnosu na 2024. godinu. Razlozi navedenih odstupanja jednaki su kao i kod prihoda iz nadležnog proračuna, a odnose se na investicijski projekt „Izgradnja i opremanje nove poslovne zgrade Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije“.

**I.3.4. RASHODI POSLOVANJA**

 Rashodi poslovanja planirani su za 2025. godinu u iznosu 5.469.000,00 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:

 - 1.574.500,00 EUR iz vlastitih prihoda; 45,79%;

 - 1.646.100,00 EUR iz prihoda za posebne namjene; 47,87%;

 - 218.070,00 EUR iz pomoći; 6,34%;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 UKUPNO: 3.438.670,00 EUR.

 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. Materijalni rashodi planiraju se financirati na sljedeći način:

 - 988.800,00 EUR iz vlastitih prihoda; 48,86%;

 - 1.023.200,00 EUR iz prihoda za posebne namjene; 50,56%;

 - 11.930,00 EUR iz pomoći; 0,58%;\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 UKUPNO: 2.023.930,00 EUR.

 Planirani financijski rashodi u iznosu 6.400,00 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 i nema bitnih odstupanja u odnosu na plan 2024. godine.

**1.3.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su za 2025. godinu u iznosu 8.855.910,00 EUR, a planiraju se financirati iz sljedećih izvora:

 - 442.000,00 EUR iz vlastitih prihoda; 4,99%;

 - 183.700,00 EUR iz prihoda za posebne namjene; 2,07%;

 - 1.640.740,00 EUR; prihodi iz nadležnog proračuna; 18,53%;

 - 2.500.000,00 EUR; namjenski primici od zaduživanja (dugoročni kredit) 28,23%

 - 4.089.470,00 EUR iz prenesenog viška prihoda; 46,18%; \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 UKUPNO: 8.855.910,00 EUR.

 Planirana sredstva za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 8.755.910,00 EUR namijenjena su za nabavu nove opreme prema prioritetima tekućeg poslovanja i obavljanja određenih razvojnih aktivnosti - 665.700,00 EUR, te u svrhu izgradnje nove poslovne zgrade - 8.090.210,00 EUR. U cilju rješavanja nedostatka poslovnog prostora za potrebe epidemiološke djelatnosti i preventivne školske medicine na lokacijama u Novom Marofu planiraju se i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u vidu adaptacije dotičnog poslovnog prostora u Novom Marofu u iznosu 100.000,00 EUR.

**1.4. PRENESENI REZULTAT**

 Procijenjeni preneseni višak prihoda iz prethodne. godine planira se u 2026. i 2027. godini u potpunosti iskoristiti za ulaganja u izgradnju i opremanje nove zgrade, na sljedeći način:



**UKUPNO = (višak prihoda + neto financiranje) + prijenos viška iz prethodne godine - prijenos**

 **viška u sljedeće razdoblje**

 Ostvarenje viška prihoda u iznosu 5.975.000,00 EUR planira se iz izvora vlastitih prihoda u iznosu 1.805.000,00, a na ime izvora prihoda za posebne namjene u iznosu 4.170.000,00 EUR.

 Sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2023. godinu: URBROJ 02/1-111/5-2-2024. preneseni višak prihoda namijenjen je u potpunosti za provedbu investicijskog projekta izgradnje i opremanja nove zgrade Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije. Planirana sredstva prenesenog viška namijenjena za pokriće navedenih rashoda u 2024. godini ostala su neutrošena, s obzirom na dinamiku provedbe projekta sukladno zakonskim propisima o javnoj nabavi.

**1.5. RAČUN FINANCIRANJA**

 U 2025. godini planira se dugoročno zaduživanje u iznosu 2.500.000,00 EUR, u svrhu realizacije projekta „Izgradnja i opremanje nove zgrade Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije“. Kredit bi se u potpunosti iskoristio za podmirenje rashoda vezanih za izgradnju navedene zgrade tijekom 2025. godine. Početkom 2026. godine započela bi i njegova otplata, a u 2027.godine planira se nastavak otplate prema otplatnom planu. Otplata kredita planira se realizirati vlastitim prihodima u roku od 15 godina.

 Davatelj zajma bila bi financijska institucija (banka), ovisno o ponuđenim uvjetima kreditiranja.

**1.6. VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

 S obzirom da se preneseni višak prihoda planira iskoristiti sukcesivno u roku dvije naredne godine za podmirenje dijela rashoda nastalih tijekom 2025. i 2026. godine, rađen je i višegodišnji plan uravnoteženja prihoda/primitaka i rashoda/izdataka na sljedeći način:



**1.7. UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**



 Razlozi prekoračenja rokova u svezi naplate dosjelih obveza na dan 31. 12. 2023. godine su tehničke naravi, odnosno usklađenja prometa po ulaznim računima koja se s dobavljačima obavljaju krajem godine i zbog kojih se prvenstveno uslijed vremenskih ograničenja dospjele obveze nisu podmirile do završetka godine. Sve dospjele nepodmirene obveze na dan 31. 12. 2023. godine realizirane su u potpunosti nakon provedenih usklađenja.

**1.8. 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 2025. 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 2025. i 2026. godinu.

**II. Obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana**

**za 2025. godinu i Projekcija za 2026. i 2027. 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. U 2024. godini usvojen je novi Pravilnik o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, Broj: 02/1-111/4-1-2024. i 02/1-111/5-6-2024. |
| **ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:**Zavod je organiziran kroz sljedeće organizacijske jedinice:1. Epidemiološka djelatnost2. Djelatnost za zdravstvenu ekologiju a) Odjel za kontrolu hrane, zraka i mikrobiološke čistoće objekta b) Odjel za kontrolu vode3. 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 ovisnosti4. Djelatnost za kliničku mikrobiologiju5. Djelatnost za preventivnu školsku medicinu6. Djelatnost za provođenje dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije7. Djelatnost za zajedničke poslove a) Odjel za računovodstvo, financije i nabavu b) Odjel za opće, pravne i kadrovske poslove.  i. Odsjek za kvalitetu zdravstvene zaštite |
|  **FINANCIJSKI PLAN: planiraju se sljedeći programi:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv programa** | **Plan 2025.** | **Projekcija** **2026.** | **Projekcija** **2027.** |
| 01. | PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA |  80.000,00 80.000,00 80.000,00 |
| 02. | PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA |  8.230.210,00 7.357.480,00 1.300.740,00 |
| 04. | JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU |  6.014.700,00 5.995.600,00 6.072.700,00 |
|  | **Ukupno:** |  **14.324.910,00** |  **13.433.080,00** | **7.453.440,00** |

 |

|  |
| --- |
| **PROGRAM: PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA** |
| **OPIS PROGRAMA: Program se odnosi na dodjelu bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz mehanizma za oporavak i otpornost sredstvima europske unije u razdoblju 2023. do 2028. godine.** Područje primjene: Područje Varaždinske županije.  \*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*Svrha programa je provedba projekta pod nazivom „Specijalizacijom do kvalitetnije zdravstvene usluge“. Projektom će se omogućiti specijalističko usavršavanje doktora medicine na primarnoj razini zdravstvene zaštite na području Varaždinske županije kako bi se ostvarila ravnomjerna i dostatna popunjenost Mreže javne zdravstvene službe, tj. dostupnost zdravstvene zaštite svim stanovnicima 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: NPOO.C5.1.R3-I1.01.0035** |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:**Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2025.** | **Projekcija** **2026.** | **Projekcija** **2027.** |
| 01. | Specijalizacijom do kvalitetnije zdravstvene usluge  |  80.000,00 80.000,00 80.000,00 |
|  | **Ukupno program:** | **80.000,00** |  **80.000,00** | **80.000,00** |

1. **Opis aktivnosti/projekta**

Projekt je u skladu s Nacionalnim planom razvoja zdravstva za razdoblje 2021. do 2027. godine, te sPlanom zdravstvene zaštite Varaždinske županije za razdoblje 2022. do 2024. godine. Projektom će sepromicati razvoj i jačanje ljudskog kapaciteta ustanove za pružanje usluga primarne zdravstvene zaštitekroz financiranje specijalističkog usavršavanja doktora medicine u djelatnostima koje su se pokazalekao deficitarne – školska i adolescentna medicina i epidemiološka djelatnost. Projektom specijalistič-kog usavršavanja osigurat će se veća kvaliteta, učinkovitost i kontinuiranost u pružanju usluga škol- školske i adolescentne medicine, te epidemiološke službe. Time se ujedno smanjuje upućivanje pa-cijenata na zdravstvenu skrb više razine, tj. bolnice, što značajno doprinosi racionalizaciji zdravstvenogsustava u cjelini. Specijalističko usavršavanje doktora medicine provodi se sukladno programu kojipropisuje Ministarstvo zdravstva.**Obrazloženje financijskog plana**Financijska sredstva predviđena za provedbu programa regulirana su ugovorom. Planirana vrijednost troškova za naredno trogodišnje razdoblje iznosi ukupno 240.000,00 EUR, za svaku godinu 80.000,00. Od ukupno planiranih troškova na rashode za zaposlene (plaće, doprinosi na plaće, ostala materijalna prava u skladu s kolektivnim ugovorima ) otpada 85,09%, a na materijalne rashode (putni troškovi, naknada za odvojeni život, troškovi obveznih edukacija prema programu specijalizacije, troškovi mentora) otpada preostali dio 14,91%.  |
| **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Doktori medicine upućeni na specijalističko usavršavanje  | Specijalističkim usavršavanjem doktora medicine poboljšava se učinkovitost i dostupnost zdravstvene zaštite na primarnoj razini  | Broj doktora specijalizanata  | *2* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *2* |  *2* | *2* |

 |

|  |
| --- |
| **PROGRAM: PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA** |
| **OPIS PROGRAMA: Program se odnosi na investicijski projekt izgradnje i opremanja nove zgrade za potrebe Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije, te na nabavu nove opreme iz proračuna 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:****Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Statut, Financijski plan, Plan nabave, Plan i program rada koji se donosi za svaku proračunsku godinu.**  |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:**Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2025.** | **Projekcija** **2026.** | **Projekcija** **2027.** |
| 01. | Izgradnja i opremanje nove zgrade ZZJZ-a |  8.090.210,00 7.357.480,00 1.300.740,00 |
| 02. | Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte |  140.000,00 0,00 0,00 |
|  | **Ukupno program:** | **8.230.210,00** | **7.357.480,00** | **1.300.740,00** |

**1. Opis aktivnosti/projekta: *„Izgradnja i opremanje nove zgrade ZZJZ-a“***Prostor za rad predstavlja jedan od osnovnih uvjeta za rad svake zdravstvene ustanove, a značaj Zavoda u tom pogledu naročito je bio vidljiv u okolnostima pandemije prouzročene virusom COVID-19. 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. **Obrazloženje financijskog plana**Financijskim planom za 2025. godinu predviđa se pokriće rashoda ove aktivnosti na ime ulaganja u građevinske objekte prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina 50,55%, decentraliziranim sredstvima za 2025. godinu 12,00%, sredstvima Varaždinske županije 6,55%, te sredstvima dugoročnog kredita 30,90%. Navedeni rashodi obuhvaćaju radove vezane za izgradnju zgrade. U 2026. godini planirano je ukupno 7.357.480,00 EUR rashoda koji također obuhvaćaju najvećim dijelom radove vezane izgradnju zgrade (6.880.583,00 EUR) te preostalim dijelom (476.897,00 EUR) rashode za nabavu nove opreme. Pokriće rashoda u ovoj godini planira se prenesenim viškom iz prethodnih godina 25,63%, tekućim vlastitim prihodima 6,81%, decentraliziranim sredstvima 13,19%, sredstvima Varaždinske županije 54,37%. U 2027. godini planirano je ukupno 1.300.740,00 EUR rashoda koji se odnose na opremanje zgrade, tj. za nabavu nove opreme. Pokriće rashoda za navedenu svrhu u 2027. godini planira se decentraliziranim sredstvima 74,63%, te sredstvima Varaždinske županije 25,37%**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** | **Ciljana vrijednost 2027.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sklopljeni ugovori i narudžbenice 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 | *5* | *5* | *10* |

 1. **Opis aktivnosti/projekta: *„Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte“***

Ova aktivnost odnosi se na nabavu nove opreme za potrebe zdravstvene ekologije (plinski kromatograf) i kliničke mikrobiologije (kompaktni automatizirani imunoanalizator), s obzirom da postojeći uređaji istih funkcionalnosti i kapaciteta kojima se sada koriste navedene djelatnosti više ne zadovoljavaju današnje standarde zdravstvene zaštite kao i potrebe korisnika usluga Zavoda. Nabavom novih uređaja omogućilo bi se i uvođenje novih analitičkih metoda s većom preciznošću i učinkovitošću radnih procesa čime se stvaraju preduvjeti za povećanje produktivnosti i podizanje kvalitete usluga. Zdravstvena ekologija i klinička mikrobiologija su akreditirane djelatnosti od strane Hrvatske akreditacijske agencije, pa je nabava navedenih uređaja potrebna kako bi se nastavio kontinuitet pružanja usluga iz akreditiranog područja što je bitan faktor u radu ovih djelatnosti kako u pogledu kvalitete, tako i sa stanovišta konkurentnosti usluga koje obavljaju.**Obrazloženje financijskog plana**Za provedbu ove aktivnosti planirana su sredstva u iznosu od 140.000,00 EUR za 2025. godinu iz Proračuna Varaždinske županije. **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** | **Ciljana vrijednost 2027.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nabava uređaja za potrebe zdravstvene ekologije i kliničke mikrobiologije  | Nabava uređaja u svrhu podizanja produktivnosti, kvalitete i konkurentnosti usluga | Broj nabavljenih uređaja | *1* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *2* | *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, otplata kredita.**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 2025.** | **Projekcija** **2026.** | **Projekcija** **2027.** |
| 01. | Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu |  5.298.300,00 5.298.300,00 5.541.800,00 |
| 02. | Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme |  602.700,00 329.200,00 170.000,00 |
| 03. | Informatizacija |  31.300,00 38.500,00 31.300,00 |
| 04. | Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme |  82.400,00 82.400,00 82.400,00 |
| 05. | Otplata kredita |  0,00 247.200,00 247.200,00 |
|  | **Ukupno program:** | **6.014.700,00** |  **5.995.600,00** |  **6.072.700,00** |

**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. Sa stanovišta zdravstvene zaštite redovna djelatnost Zavoda obuhvaća usluge iz primarne i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite, a sa stanovišta zdravstvenog osiguranja usluge koje su u sustavu i usluge koje su izvan dotičnog sustava. S obzirom na ovu kategorizaciju i ostale zakonske propise, redovna djelatnost Zavoda odvija se temeljem ugovornih odnosa s korisnicima usluga (uključujući i HZZO), pa na osnovu toga ostvaruje i najveći dio prihoda za obavljanje redovne djelatnosti. Sve organizacijske jedinice Zavoda koje su ustrojene sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti ugovorne su djelatnosti HZZO-a. Djelatnosti Zavoda koje obavljaju usluge neposredne zdravstvene zaštite u pogledu njege i liječenja izvan su sustava PDV-a (npr. usluge epidemiološke djelatnosti), dok usluge koje se obavljaju u svrhu zdravstvene zaštite ali nisu neposredno vezane za njegu i liječenje nalaze se u sustavu PDV-a (npr. određene usluge zdravstvene ekologije). U okviru redovne djelatnosti obavljaju se i usluge od posebnog javnog interesa za područje Varaždinske županije sukladno zakonskim odredbama kao što su zdravstvena kontrola hrane, monitoring vode za ljudsku potrošnju, monitoring komaraca i monitoring zraka.**Obrazloženje financijskog plana**Financijski plan ove aktivnosti 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 u redovnim okolnostima ostvaruje oko 50% prihoda, a na financiranje tih usluga ustanova nema nikakav utjecaj s obzirom na važeće propise o zdravstvenom osiguranju. Što se tiče vlastitih prihoda, 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 kojih se izrađuje plan nastupa i promjena u odvijanju planiranih aktivnosti u vidu većih ili manjih odstupanja što se rješava Izmjenama i dopunama Financijskog plana. Rashodi ove aktivnosti planirani su iz tri izvora: vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene i ostale pomoći. U naredne dvije godine planirani rashodi povećani su u odnosu na 2024. godinu za 9,98%, a u 2027. povećanje u odnosu na 2024. godinu iznosi 15,04%. Razlog navedenih odstupanja je prvenstveno povećanje rashoda za zaposlene, s obzirom na promjene zakonskih propisa kojima se utvrđuju plaće i ostala materijalna prava zaposlenih. U pogledu planiranih materijalnih i financijskih rashoda nema bitnih odstupanja u sljedećem trogodišnjem razdoblju u odnosu na prethodno.**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** | **Ciljana vrijednost 2026.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Usluge zdravstvene zaštite u sustavu zdravstvenog osiguranja(godišnje) | Utvrditi broj usluga iz sustava zdravstvenog osiguranja o kojima ovise prihodi ostvareni po toj osnovi i daljnje obavljanje i razvoj ovog segmenta zdravstvene zaštite | Broj usluga | *250.000* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *250.000* | *250.000* | *250.000* |
| Usluge zdravstvene zaštite izvan sustava zdravstvenog osiguranja(godišnje) | Utvrditi broj usluga izvan sustava zdravstvenog osiguranja o kojima ovise prihodi ostvareni po toj osnovi i daljnje obavljanje i razvoj ovog segmenta zdravstvene zaštite | Broj usluga | *200.000* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *200.000* | *200.000* | *200.000* |

 **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 službenih vozila za obavljanje usluga izvan sjedišta Zavoda, te dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Nabava opreme i službenih vozila će se realizirati prema potrebnim prioritetima pojedinih djelatnosti, sukladno Planu nabave, u cilju daljnjeg razvoja redovnog poslovanja. U okviru ove aktivnosti, planira se i rješavanje nedostatka poslovnog prostora za ispostave epidemiološke službe i školske medicine u Novom Marofu dodatnim ulaganjima u građevinske objekte, tijekom 2025. godine. **Obrazloženje financijskog plana**Za ovu aktivnost planirano je ukupno 1.101.900,00 EUR rashoda, od toga za 2025. godinu 602.700,00 EUR, 329.200,00 EUR za 2026. i 170.000,00 za 2027. godinu. U 2025. godini najveći dio rashoda odnosi se na nabavu nove opreme i službenih vozila (83,41%), dok ostatak otpada na ulaganja u građevinske objekte. U 2026. i 2027. godini planirani rashodi obuhvaćaju nabavu nove opreme i službenih vozila.**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** | **Ciljana vrijednost 2027.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sklopljeni ugovori i izdane narudžbenice | Nabava nove opreme, službenih vozila i ulaganja u građevinske objekte u cilju unaprjeđenja i daljnjeg razvoja zdravstvene zaštite | Broj sklopljenih ugovora/narudžbenica | *1* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *20* | *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**Za ovu aktivnost planirano je ukupno 101.100,00 EUR rashoda, od toga za 2025. godinu 31.300,00 EUR, 38.500,00 EUR za 2026, te 31.300,00 za 2027. godinu. U sljedećem trogodišnjem razdoblju najveći dio rashoda odnosi se na nabavu nove nefinancijske imovine i to 74,18%, a preostali dio otpada na materijalne rashode: usluge tekućeg i investicijskog održavanja informatičke opreme, te ostale računalne usluge, ovisno o tekućim potrebama. Glavni razlog nabave nove nefinancijske imovine je dotrajalost i nivo funkcionalnosti postojeće koja s obzirom na navedene okolnosti više ne zadovoljava potrebe redovnog poslovanja.**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** | **Ciljana vrijednost 2027.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sklopljeni ugovori i izdane narudžbenice | Nabava nove nefinancijske imovine i usluga u cilju daljnje optimalizacije i racionalizacije radnih procesa, te podizanja kvalitete usluga | Broj sklopljenih ugovora/narudžbenica | *15* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *20* | *25* | *20* |

**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 s obzirom na njihovu osnovnu namjenu, što je preduvjet za kvalitetno obavljanje poslova i radnih zadataka, a također i sa stanovišta sigurnosti u okviru zaštite na radu. 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 ovu aktivnost planirano je u sljedećem trogodišnjem razdoblju ukupno 247.200,00 rashoda. 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, klima uređaja, dizala, a manjim dijelom na interventno servisiranje opreme, tehničke preglede službenih vozila, održavanje instalacija i ostale usluge tekućeg održavanja interventnog karaktera. Planirani rashodi se pokrivaju vlastitim i namjenskim prihodima kroz sve tri naredne planske godine, bez bitnih odstupanja u pogledu učešća u ukupnim materijalnim rashodima.**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** | **Ciljana vrijednost 2027.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sklopljeni ugovori i izdane narudžbenice | Nabava usluga preventivnog i interventnog tekućeg i investicijskog održavanja objekata, opreme i službenih vozila  | Broj sklopljenih ugovora/narudžbenica | *100* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *120* | *120* | *120* |

**5. Opis aktivnosti/projekta: *„Otplata kredita“***Ovom aktivnosti planira se otplata glavnice i kamata dugoročnog kredita koji se namjerava iskoristiti za financiranje izgradnje nove zgrade. Početak otplate planiran je 01. siječnja 2026. godine, s obzirom na realizaciju kredita u 2025. godini, a u 2027. godini planira se nastavak otplate prema otplatnom planu davatelja kredita. Rok otplate kredita je 15 godina.**Obrazloženje financijskog plana**Otplata ukupnog anuiteta planirana je u istom iznosu od 247.200,00 EUR godišnje za 2026. i 2027. godinu, od čega na glavnicu otpada 67,48%, a preostalih 32,52% otpada na kamate. Planirani izračun anuiteta izrađen je na temelju postojećih pokazatelja u pogledu roka otplate i kamatnih stopa dobivenih informativno od poslovne banke. Otplata je planirana vlastitim prihodima Zavoda. **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** | **Ciljana vrijednost 2027.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ugovor s financijskom institucijom o korištenju i otplati dugoročnog kredita | Otplata kredita putem mjesečnih anuiteta prema otplatnom planu | Broj mjesečnih anuiteta godišnje | *12* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *12* | *12* | *12* |

 |