**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

 **VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

 **Upravno vijeće**

**KLASA: 007-02/25-01/13**

**URBROJ: 2186-1-27-02-1-25-4**

**Varaždin, 30. rujna 2025.**

Temeljem odredbi članaka 38. i 46. Zakona o proračunu (NN br. 144/21), članaka 38, 39, 40, 41. i 42. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (NN br. 1/24), te članka 15. Statuta Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije, KLASA: 510-05/23-01/7, URBROJ: 2186-02/1-25-16, Upravno vijeće na sjednici održanoj 30. rujna 2025. godine donosi

**O D L U K U**

**o usvajanju Prijedloga I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu**

**Članak 1.**

Upravno vijeće usvaja Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu, KLASA: 400-01/25-01/06, URBROJ: 2186-1-27-02-1-25-1.

 Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu iz stavka 1. ovog članka prilaže se ovoj Odluci i čini njezin integralni dio.

**Članak 2.**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

 **PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA**

 **Željkica Hanžek Paska**

**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

 **VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

**KLASA: 400-01/25-01/06**

**URBROJ: 2186-1-27-02-1-25-1**

**Varaždin, 18. rujna 2025.**

***PRIJEDLOG***

***I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA***

 ***ZA 2025. GODINU***

***1. Opći dio***

***2. Posebni dio***

***3. Obrazloženje***

|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO** |
|  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |
|  |
| **Razred i naziv** | **Plan 2025.**  | **Povećanje / smanjenje**  | **Novi plan 2025.**  |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | **7.735.440,00** | **499.541,00** | **8.234.981,00** |  |
| **6 Prihodi poslovanja** | **7.735.440,00** | **499.541,00** | **8.234.981,00** |  |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **14.324.910,00** | **-4.489.929,00** | **9.834.981,00** |  |
| **3 Rashodi poslovanja** | **5.469.000,00** | **934.650,00** | **6.403.650,00** |  |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **8.855.910,00** | **-5.424.579,00** | **3.431.331,00** |  |
| **Razlika - višak/manjak** | **-6.589.470,00** | **4.989.470,00** | **-1.600.000,00** |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |  |
|  |
| **Razred i naziv** | **Plan 2025.**  | **Povećanje / smanjenje**  | **Novi plan 2025.**  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **2.500.000,00** | **-2.500.000,00** | **0,00** |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **Neto financiranje** | **2.500.000,00** | **-2.500.000,00** | **0,00** |  |
| **Višak/manjak + neto financiranje** | **-4.089.470,00** | **2.489.470,00** | **-1.600.000,00** |  |

|  |
| --- |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** |
|  |
| **Naziv** | **Plan 2025.**  | **Povećanje / smanjenje**  | **Novi plan 2025.**  |  |
| **Prijenos viška/manjka iz prethodne(ih) godine** | **5.975.000,00** | **151.470,00** | **6.126.470,00** |  |
| **Prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje** | **1.885.530,00** | **2.640.940,00** | **4.526.470,00** |  |
| **Višak/manjak + neto financiranje + prijenos viška/manjka iz prethodne(ih) godine - prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** |  |
|  |
| **Naziv** | **Plan 2025.**  | **Povećanje / smanjenje**  | **Novi plan 2025.**  |  |
| **Prijenos viška/manjka iz prethodne(ih) godine** | **5.975.000,00** | **151.470,00** | **6.126.470,00** |  |
| **Višak/manjak iz prethodne(ih) godine koji će serasporediti/ pokriti** | **4.089.470,00** | **-2.489.470,00** | **1.600.000,00** |  |
| **Višak/manjak tekuće godine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **Prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje** | **1.885.530,00** | **2.640.940,00** | **4.526.470,00** |  |

|  |
| --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |
| **A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |
| **Razred/Skupina i naziv** | **Plan 2025.**  | **Povećanje / smanjenje**  | **Novi plan 2025.** |  |
| **UKUPNO PRIHODI** | **7.735.440,00** | **499.541,00** | **8.234.981,00** |  |
| **6 Prihodi poslovanja** | **7.735.440,00** | **499.541,00** | **8.234.981,00** |  |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 230.000,00 | 831.750,00 | 1.061.750,00 |  |
| 64 Prihodi od imovine | 84.000,00 | -7.000,00 | 77.000,00 |  |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 274.000,00 | 87.500,00 | 361.500,00 |  |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 2.927.700,00 | -1.002.638,00 | 1.925.062,00 |  |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 4.219.740,00 | 588.066,00 | 4.807.806,00 |  |
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 1.863,00 | 1.863,00 |  |
| **UKUPNO RASHODI** | **14.324.910,00** | **-4.489.929,00** | **9.834.981,00** |  |
| **3 Rashodi poslovanja** | **5.469.000,00** | **934.650,00** | **6.403.650,00** |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 3.438.670,00 | 199.180,00 | 3.637.850,00 |  |
| 32 Materijalni rashodi | 2.023.930,00 | 735.470,00 | 2.759.400,00 |  |
| 34 Financijski rashodi | 6.400,00 | 0,00 | 6.400,00 |  |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **8.855.910,00** | **-5.424.579,00** | **3.431.331,00** |  |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 8.755.910,00 | -5.351.728,00 | 3.404.182,00 |  |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 100.000,00 | -72.851,00 | 27.149,00 |  |

|  |
| --- |
| **A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |
| **Razred/Skupina i naziv** | **Plan 2025.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2025.**  |
| **UKUPNO PRIHODI** | **7.735.440,00** | **499.541,00** | **8.234.981,00** |
| Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 670.000,00 | 0,00 | 670.000,00 |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 670.000,00 | 0,00 | 670.000,00 |
| Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI | 3.011.700,00 | -1.009.638,00 | 2.002.062,00 |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 3.011.700,00 | -1.009.638,00 | 2.002.062,00 |
| Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 3.823.740,00 | 677.429,00 | 4.501.169,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.853.000,00 | 675.290,00 | 3.528.290,00 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 970.740,00 | 2.139,00 | 972.879,00 |
| Izvor: 5 POMOĆI | 230.000,00 | 831.750,00 | 1.061.750,00 |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 80.000,00 | 20.750,00 | 100.750,00 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 150.000,00 | 811.000,00 | 961.000,00 |
| **UKUPNO RASHODI** | **14.324.910,00** | **-4.489.929,00** | **9.834.981,00** |
| Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 670.000,00 | 0,00 | 670.000,00 |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 670.000,00 | 0,00 | 670.000,00 |
| Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI | 4.816.700,00 | -1.214.638,00 | 3.602.062,00 |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 4.816.700,00 | -1.214.638,00 | 3.602.062,00 |
| Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 6.108.210,00 | -1.607.041,00 | 4.501.169,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 5.137.470,00 | -1.609.180,00 | 3.528.290,00 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 970.740,00 | 2.139,00 | 972.879,00 |
| Izvor: 5 POMOĆI | 230.000,00 | 831.750,00 | 1.061.750,00 |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 80.000,00 | 20.750,00 | 100.750,00 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 150.000,00 | 811.000,00 | 961.000,00 |
| Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA | 2.500.000,00 | -2.500.000,00 | 0,00 |
| Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja | 2.500.000,00 | -2.500.000,00 | 0,00 |

|  |
| --- |
| **A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |
| **Razred/Skupina i naziv** | **Plan 2025.**  | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan 2025.**  |  |
| **UKUPNO RASHODI** | **14.324.910,00** | **-4.489.929,00** | **9.834.981,00** |  |
| **Funk. klas: 07 Zdravstvo** | **14.324.910,00** | **-4.489.929,00** | **9.834.981,00** |  |
| 072 Službe za vanjske pacijente | 5.668.300,00 | -1.381.197,00 | 4.287.103,00 |  |
| 074 Službe javnog zdravstva | 8.090.210,00 | -3.014.331,00 | 5.075.879,00 |  |
| 076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani | 566.400,00 | -94.401,00 | 471.999,00 |  |

|  |
| --- |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |
| **B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |
| **Razred/Skupina i naziv** | **Plan 2025.**  | **Povećanje / smanjenje**  | **Novi plan 2025.**  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **2.500.000,00** | **2.500.000,00** | **0,00** |  |
| **84 Primici od zaduživanja** | **2.500.000,00** | **-2.500.000,00** | **0,00** |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |

|  |
| --- |
| **B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |
|  |
| **Razred/Skupina i naziv** | **Plan 2025.**  | **Povećanje / smanjenje**  | **Novi plan 2025.**  |  |
| UKUPNO PRIMICI | 2.500.000,00 | -2.500.000,00 | 0,00 |  |
| **Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA** | **2.500.000,00** | **2.500.000,00** | **0,00** |  |
| **Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja** | **2.500.000,00** | **-2.500.000,00** | **0,00** |  |
| UKUPNO IZDACI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **Izvor 3 VLASTITI PRIHODI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **Izvor 31 Vlastiti prihodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |

|  |
| --- |
| **II. POSEBNI DIO** |
|  |
| **Šifra i naziv** | **Plan 2025.** | **Povećanje / smanjenje**  | **Novi plan 2025.**  |
| **RAZDJEL: 016 Upravni odjel za zdravstvo, socijalnu skrb, civilno društvo i hrvatske branitelje** | **14.324.910,00** | **-4.489.929,00** | **9.834.981,00** |
| **GLAVA: 01602 Zdravstvena zaštita** | **14.324.910,00** | **-4.489.929,00** | **9.834.981,00** |
| Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 670.000,00 | 0,00 | 670.000,00 |
| Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI | 4.816.700,00 | -1.214.638,00 | 3.602.062,00 |
| Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 6.108.210,00 | -1.607.041,00 | 4.501.169,00 |
| Izvor: 5 POMOĆI | 230.000,00 | 831.750,00 | 1.061.750,00 |
| Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA | 2.500.000,00 | -2.500.000,00 | 0,00 |
| Program: 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA | 80.000,00 | 20.750,00 | 100.750,00 |
| **T114061 Specijalizacijom do kvalitetnije zdravstvene usluge** | **80.000,00** | **20.750,00** | **100.750,00** |
| **Izvor: 51 Pomoći EU** | **80.000,00** | **20.750,00** | **100.750,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **80.000,00** | **20.750,00** | **100.750,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **68.070,00** | **24.660,00** | **92.730,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **11.930,00** | **-3.910,00** | **8.020,00** |
| Program: 1290 PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA | 8.230.210,00 | -4.954.331,00 | 3.275.879,00 |
| **A129004 Prevencija ovisnosti** | **0,00** | **33.000,00** | **33.000,00** |
| **Izvor: 52 Ostale pomoći** | **0,00** | **33.000,00** | **33.000,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **29.800,00** | **29.800,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **0,00** | **14.820,00** | **14.820,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **14.980,00** | **14.980,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **3.200,00** | **3.200,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **3.200,00** | **3.200,00** |
| **A129008 Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte** | **140.000,00** | **0,00** | **140.000,00** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **140.000,00** | **0,00** | **140.000,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **140.000,00** | **0,00** | **140.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **140.000,00** | **0,00** | **140.000,00** |
| **K129009 Izgradnja i opremanje nove zgrade ZZJZ-a** | **8.090.210,00** | **-4.987.331,00** | **3.102.879,00** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **530.000,00** | **0,00** | **530.000,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **530.000,00** | **0,00** | **530.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **530.000,00** | **0,00** | **530.000,00** |
| **Izvor: 31 Vlastiti prihodi** | **1.805.000,00** | **-205.000,00** | **1.600.000,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.805.000,00** | **-205.000,00** | **1.600.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.805.000,00** | **-205.000,00** | **1.600.000,00** |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **2.284.470,00** | **-2.284.470,00** | **0,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.284.470,00** | **-2.284.470,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **2.284.470,00** | **-2.284.470,00** | **0,00** |
| **Izvor: 44 Decentralizirana sredstva** | **970.740,00** | **2.139,00** | **972.879,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **970.740,00** | **2.139,00** | **972.879,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **970.740,00** | **2.139,00** | **972.879,00** |
| **Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja** | **2.500.000,00** | **-2.500.000,00** | **0,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.500.000,00** | **-2.500.000,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **2.500.000,00** | **-2.500.000,00** | **0,00** |
| Program: 1320 JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU | 6.014.700,00 | 443.652,00 | 6.458.352,00 |
| **A132001 Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu** | **5.298.300,00** | **889.900,00** | **6.188.200,00** |
| **Izvor: 31 Vlastiti prihodi** | **2.523.900,00** | **-668.000,00** | **1.855.900,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.523.900,00** | **-668.000,00** | **1.855.900,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.574.500,00** | **-404.500,00** | **1.170.000,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **943.000,00** | **-263.500,00** | **679.500,00** |
| **34 Financijski rashodi** | **6.400,00** | **0,00** | **6.400,00** |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **2.624.400,00** | **779.900,00** | **3.404.300,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.624.400,00** | **779.900,00** | **3.404.300,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.646.100,00** | **686.200,00** | **2.332.300,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **978.300,00** | **93.700,00** | **1.072.000,00** |
| **Izvor: 52 Ostale pomoći** | **150.000,00** | **778.000,00** | **928.000,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **150.000,00** | **778.000,00** | **928.000,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **150.000,00** | **-122.000,00** | **28.000,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **900.000,00** | **900.000,00** |
| **K132001 Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme** | **602.700,00** | **-476.897,00** | **125.803,00** |
| **Izvor: 31 Vlastiti prihodi** | **430.000,00** | **-357.845,00** | **72.155,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **430.000,00** | **-357.845,00** | **72.155,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **410.000,00** | **-345.048,00** | **64.952,00** |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **20.000,00** | **-12.797,00** | **7.203,00** |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **172.700,00** | **-119.052,00** | **53.648,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **172.700,00** | **-119.052,00** | **53.648,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **92.700,00** | **-58.998,00** | **33.702,00** |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **80.000,00** | **-60.054,00** | **19.946,00** |
| **K132002 Informatizacija** | **31.300,00** | **30.649,00** | **61.949,00** |
| **Izvor: 31 Vlastiti prihodi** | **16.300,00** | **16.207,00** | **32.507,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **4.300,00** | **-3.100,00** | **1.200,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **4.300,00** | **-3.100,00** | **1.200,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **12.000,00** | **19.307,00** | **31.307,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **12.000,00** | **19.307,00** | **31.307,00** |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **15.000,00** | **14.442,00** | **29.442,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **4.000,00** | **-2.700,00** | **1.300,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **4.000,00** | **-2.700,00** | **1.300,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **11.000,00** | **17.142,00** | **28.142,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **11.000,00** | **17.142,00** | **28.142,00** |
| **T132001 Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme** | **82.400,00** | **0,00** | **82.400,00** |
| **Izvor: 31 Vlastiti prihodi** | **41.500,00** | **0,00** | **41.500,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **41.500,00** | **0,00** | **41.500,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **41.500,00** | **0,00** | **41.500,00** |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **40.900,00** | **0,00** | **40.900,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **40.900,00** | **0,00** | **40.900,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **40.900,00** | **0,00** | **40.900,00** |

**ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

 **VARAŽDINSKE ŽUPANIJE**

***3. OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU***

***I. Obrazloženje Općeg dijela I. Izmjena i dopuna Financijskog***

***plana za 2025. godinu***

***II. Obrazloženje Posebnog dijela I. Izmjena i dopuna Financijskog***

***plana za 2025. godinu***

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

**I. Obrazloženje Općeg dijela I. Izmjena i dopuna**

**Financijskog plana za 2025. godinu**

**I.1. UVOD**

 Financijski plana Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije (u nastavku Zavod) za 2025. godinu izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu, Zakonom o fiskalnoj odgovornosti, Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna, 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 za 2025. godinu usvojen je od strane Upravnog vijeća 28. listopada 2024. godine sukladno Statutu ustanove, a 27. studenog 2024. godine usvojen je navedeni prijedlog od strane Županijske skupštine kao dio proračuna Varaždinske županije za 2025. godinu.

 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.

 I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu donose se zbog naknadnih okolnosti koje neposredno utječu na poslovanje, nastalih nakon usvajanja Financijskog plana, kao što su:

 - promjene u pogledu materijalnih prava zaposlenih,

 - donošenje novih zakonskih propisa, naročito iz domene zdravstvene zaštite i

 zdravstvenog osiguranja,

 - ugovaranje novih poslovnih aktivnosti koje iz određenih razloga nije bilo moguće

 predvidjeti u vrijeme izrade plana,

 - kadrovske promjene koje direktno utječu na tijek poslovanja, a time i na visinu

 prihoda i rashoda.

 I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu sastoje se od Općeg i Posebnog dijela. Opći dio čine: Račun prihoda i rashoda, Račun financiranja, Preneseni rezultat i Višegodišnji plan uravnoteženja.

**I.2. SAŽETAK OPĆEG DIJELA**

 I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu planirane su u iznosu od 9.834.981,00EUR, što je za 31,34% manje u odnosu na izvorni Financijski plan.

 Strukturu I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu čine:

 - prihodi poslovanja**:** 8.234.981,00 EUR,

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

 - rashodi poslovanja: 6.403.650,00 EUR,

 - rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 3.431.331,00 EUR,

 - višak prihoda prenesen iz prethodnih godina: 1.600.000,00 EUR,

 - primici od financijske imovine i zaduživanja: 0,00 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 8.234.981,00 EUR. U odnosu na izvorni plan povećani za 6,46%.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***VRSTA PRIHODA*** | ***Plan*** | ***Udio %*** |
| **UKUPNI PRIHODI** | **8.234.981,00** | **100,00** |
| PRIHODI POSLOVANJA | 8.234.981,00 | 100,00 |
| Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.061.750,00 | 12,89 |
| Prihodi od imovine | 77.000,00 | 0,94 |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 361.500,00 | 4,39 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i donacija | 1.925.062,00 | 23,38 |
| Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 4.807.806,00 | 58,38 |
| Ostali prihodi | 1.863,00 | 0,02 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***PRIHODI PO IZVORIMA*** | ***Plan*** | ***Udio %*** |
| **UKUPNI PRIHODI** | **8.234.981,00** | **100,00** |
| Opći prihodi i primici – Županijski proračun | 670.000,00 | 8,14 |
| Vlastiti prihodi | 2.002.062,00 | 24,31 |
| Ostali prihodi za posebne namjene | 3.528.290,00 | 42,85 |
| Decentralizirana sredstva | 972.879,00 | 11,81 |
| Pomoći EU | 100.750,00 | 1,22 |
| Ostale pomoći | 961.000,00 | 11,67 |

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

 Planirani prihodi poslovanja za 2025. godinu iznose 8.234.981,00 EUR i veći su za 6,46% u odnosu na izvorni plan.

 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnose se na primljena cjepiva od Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo, a evidentirani su sukladno uputi Ministarstva financija od 05. studenog 2024. godine, KLASA: 011-01/23-01/23, URBROJ: 513-05-03-24-4. Obveza vođenja ove evidencije je od 01. siječnja 2025. godine, a radi se o cjepivima koje Zavod distribuira u ostale ambulante primarne zdravstvene zaštite prema ugovoru s HZZO-om. Na ime navedenih prihoda I. Izmjene i dopune u velikoj mjeri premašuju izvorni plan, s obzirom da navedeni prihodi nisu bili planirani zbog vremenskog odstupanja u pogledu donošenja Financijskog plana u odnosu na datum donošenja odluke od strane Ministarstva financija kojom se utvrđuju pravila i kriteriji evidentiranja preuzetog cjepiva u knjigovodstvenim evidencijama. Preostali dio u okviru ove skupine prihoda odnosi se na prihode ugovorene 2025. godine s Ministarstvom zdravstva na ime projekta iz područja prevencije ovisnosti, te na pomoć temeljem prijenosa EU sredstava, budući da se radi o projektu koji se u okviru Nacionalnog programa oporavka i otpornosti financira sredstvima Europske unije. Sredstvima navedenog projekta financiraju se troškovi specijalizacija liječnika.

 Prihodi od imovine planirani su na ime prihoda od financijske imovine i to većim dijelom na ime kamata za vođenje transakcijskog računa prema ugovoru sklopljenim s poslovnom bankom, te manjim dijelom na ime zateznih kamata za nenaplaćena dospjela potraživanja.

 Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada čine u najvećoj mjeri prihodi koji se ostvaruju participacijom u troškovima specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite, sukladno Zakonu o obveznom zdravstvenom osiguranju. Visina ovih prihoda ovisi isključivo o vanjskim faktorima, odnosno o zahtjevima iz primarne zdravstvene zaštite, te obvezi sudjelovanja u troškovima od strane korisnika sukladno navedenom Zakonu.

 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. Smanjenje ovih prihoda u odnosu na izvorni plan posljedica je prvenstveno smanjenih uplata od strane Opće bolnice Varaždin, s obzirom na ukupne nepodmirene dospjele obveze ove ustanove prema Zavodu. 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. Ovi prihodi povećani su u odnosu na izvorni plan temeljem određenih izmjena tijekom 2025. godine usvojenih od strane Upravnog vijeća HZZO-a. 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**

 I. Izmjenama o dopunama Financijskog plana za 2025. godinu prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani.

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

 Ukupni rashodi za 2025. godinu planirani su u iznosu 9.834.981,00 EUR, što je za 31,34% manje u odnosu na izvorni plan. Rashodi poslovanja povećani su za 17,09%, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni za 61,25%. Navedeno smanjenje odnosi se na provedbu projekta izgradnje nove zgrade Zavoda.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***VRSTA RASHODA*** | ***Plan*** | ***Udio %*** |
| **UKUPNI RASHODI** | **9.834.981,00** | **100,00** |
| RASHODI POSLOVANJA | 6.403.650,00 | 65,11 |
| Rashodi za zaposlene | 3.637.850,00 | 36,98 |
| Materijalni rashodi | 2.759.400,00 | 28,06 |
| Financijski rashodi | 6.400,00 | 0,07 |
|  |  |  |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 3.431.331,00 | 34,89 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.404.182,00 | 34,61 |
| Rashodi za dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi | 27.149,00 | 0,28 |

 Prema izvorima financiranja, planirani rashodi za 2025. godinu prikazani su u

sljedećoj tabeli:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***RASHODI PO IZVORIMA*** | ***Plan*** | ***Udio %*** |
| **UKUPNI RASHODI** | **9.834.981,00** | **100,00** |
| Opći prihodi i primici – Županijski proračun | 670.000,00 | 6,82 |
| Vlastiti prihodi | 3.602.062,00 | 36,63 |
| Ostali prihodi za posebne namjene | 3.528.290,00 | 35,87 |
| Decentralizirana sredstva | 972.879,00 | 9,89 |
| Pomoći EU | 100.750,00 | 1,02 |
| Ostale pomoći | 961.000,00 | 9,77 |
| Namjenski primici od zaduživanja | 0,00 | 0,00 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA: 07 ZDRAVSTVO*** | ***Plan*** | ***Udio %*** |
| **UKUPNI RASHODI** | **9.834.981,00** | **100,00** |
| 072 Službe za vanjske pacijente | 4.287.103,00 | 43,59 |
| 074 Službe javnog zdravstva | 5.075.879,00 | 51,61 |
| 076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani | 471.999,00 | 4,80 |

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

 Rashodi poslovanja planirani su u iznosu 6.403.650,00 EUR, što je za 17,09% više u odnosu na izvorni plan.

 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. Visina ove skupine rashoda ovisi prvenstveno o dinamici, sadržaju i količini navedenih materijalnih prava, te o fluktuaciji kadrova u određenom vremenskom periodu. Povećanje rashoda za zaposlene u odnosu na izvorni plan iznosi 5,79%.

 Najveću stavku materijalnih rashoda od 01. siječnja 2025. godine čine rashodi na ime potrošnje cjepiva preuzetog od Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo i distribuiranog u ambulante primarne zdravstvene zaštite koje se kao materijalni rashod evidentira sukladno ranije spomenutoj uputi izdanoj od strane Ministarstva financija. Ova novina u evidentiranju cjepiva glavni je razlog povećanja materijalnih rashoda u odnosu na izvorni plan koje iznosi 36,34%. Značajnu stavku u okviru ove skupine rashoda zauzima i potrošni materijal zdravstvenih djelatnosti, naročito za potrebe kliničke mikrobiologije i zdravstvene ekologije, s obzirom na sadržaj i specifičnost usluga koje obavljaju ove dvije djelatnosti. 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.

 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. S obzirom na dinamiku i visinu kretanja ovih rashoda tijekom 2025. godine, dotični rashodi nisu mijenjani u odnosu na izvorni plan.

**1.3.**5**. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su za 2025. godinu u iznosu 3.431.331,00 EUR, što je za 61,25% manje u odnosu na izvorni plan.

 Najveći dio ovih rashoda odnosi se na izgradnju nove zgrade Zavoda u iznosu 3.102.879,00 EUR (90,41%). U odnosu na izvorni plan, planirano je smanjenje za 61,65%, s obzirom na početak građevinskih radova, pa su prethodno planirane aktivnosti u pogledu izgradnje prolongirane za sljedeću godinu.

 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 27.149,00 EUR. I u ovom slučaju je planirano smanjenje u odnosu na izvorni plan za 72,85%, a razlog tome je nemogućnost provedbe svih planiranih aktivnosti u 2025. godini zbog određenih izvanrednih okolnosti koje direktno utječu na realizaciju provedbe planiranih ulaganja.

 U okviru ove skupine rashoda planirano je i 301.303,00 EUR u svrhu nabave nove opreme i službenih vozila. Oprema je najvećim dijelom namijenjena za potrebe laboratorijske dijagnostike, dok se službena vozila nabavljaju za potrebe obavljanja usluga izvan sjedišta ustanove i to za provođenje mjera dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije, te za potrebe zdravstvene ekologije.

**1.4. PRENESENI VIŠAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

 Preneseni višak prihoda u 2025. godinu koji je evidentiran u poslovnim knjigama Zavoda na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 6.126.470,00 EUR.

 Struktura prenesenog viška prema izvorima financiranja je sljedeća.

 - vlastiti prihodi: 2.148.382,97 EUR,

 - namjenski prihodi: 3.848.358,33 EUR,

 - pomoći EU: 103.407,58 EUR,

 - ostale pomoći: 26.321,15 EUR.

 Preneseni višak koji je ostvaren temeljem vlastitih i namjenskih prihoda rezultat je obavljanja usluga redovne djelatnosti Zavoda. Višak ostvaren na ime pomoći EU rezultat je naplate prihoda u 2024. godini kojima se pokrivaju troškovi iz prethodnih godina, sukladno sklopljenom ugovoru s Ministarstvom zdravstva i Hrvatskim zavodom za zapošljavanje. Ostvarenje prenesenog viška na ime ostalih pomoći odnosi se na neutrošena sredstva u pogledu provedbe projekta iz domene prevencije ovisnosti koji je realiziran u 2023. godini.

 Odlukom o raspodjeli rezultata za 2024. godine donesenom od strane Upravnog vijeća Zavoda i prihvaćenom od strane Varaždinske županije, ostvareni višak namijenjen je u potpunosti pokriću troškova projekta „Izgradnja i opremanje nove zgrade Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije. Slijedom navedenog, korištenje prenesenog viška planirano je na sljedeći način:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***OPIS*** | **Plan 2025.** | **Povećanje/****Smanjenje** | **Novi plan 2025.** |
| Ukupan donos viška iz prethodnih godina | 5.975.000,00 | 151.470,00 | **6.126.470,00** |
| Višak prihoda koji će se rasporediti u 2025. godini | 4.089.470,00 | -2.489.470,00 | **1.600.000,00** |
| Prijenos prenesenog viška u buduće razdoblje | 1.885.530,00 | 2.640.940,00 | **4.526.470,00** |

 S obzirom da je preneseni višak predviđen za pokriće troškova izgradnje nove zgrade Zavoda, smanjenje plana u odnosu na izvorni plan posljedica je kretanja navedenih troškova koji prate dinamiku radova u 2025. godini, kao što je prethodno navedeno i kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

 Smanjenjem viška prihoda koji će se rasporediti u 2025. godini, povećava se prijenos prenesenog viška u buduće razdoblje u odnosu na izvorni plan.

**1.5. RAČUN FINANCIRANJA**

 Financijskim planom za 2025. godini planirano je 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 planiran je 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.

 I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu nisu planirani primici od zaduživanja. S obzirom na namjenu korištenja kredita u odnosu na planirane troškove koji su znatno smanjeni iz razloga prethodno navedenih u pogledu provedbe projekta izgradnje nove zgrade, nema potrebe za zaduživanjem u 2025. godini.

**1.6. UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

 Stanje obveza na dan 31. 12. 2024. Stanje obveza na dan 30. 06. 2025.

Ukupne obveze 551.960,49 EUR 747.113,64 EUR\_\_\_\_\_\_

Dospjele obveze 11.181,08 EUR 0,00 EUR\_\_\_\_\_\_

 Razlozi prekoračenja rokova u svezi naplate dosjelih obveza na dan 31. 12. 2024. 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. 2024. godine realizirane su u potpunosti nakon provedenih usklađenja.

**1.7. SAŽETAK I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***OPIS*** | **Plan 2025.** | **Povećanje/****Smanjenje** | **Novi plan 2025.** |
| A. Račun prihoda i rashoda | -6.589.470,00 | 4.989.470,00 | **-1.600.000,00** |
| B. Račun financiranja | 2.500.000,00 | -2.500.000,00 | **0,00** |
| C. Preneseni rezultat (višak) | 4.089.470,00 | -2.489.470,00 | **1.600.000,00** |
| D. Financijski plan ukupno (A+B+C) | 0,00 | 0,00 | **0,00** |

 I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu svi planirani rashodi pokriveni su raspoloživim sredstvima (planiranim prihodima i viškom prihoda prenesenim iz prethodnih godina).

**II. Obrazloženje Posebnog dijela I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu.**

|  |
| --- |
| **ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO VARAŽDINSKE ŽUPANIJE** |
| **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:** Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije (u nastavku Zavod) je zdravstvena ustanova koja obavlja stručnu i znanstveno – istraživačku djelatnost iz okvira prava i dužnosti jedinica područne (regionalne) samouprave na području javnozdravstvene djelatnosti. Osnivač Zavoda je Varaždinska županija, a Zavod je osnovan Odlukom Poglavarstva Županije Varaždinske 16. ožujka 1994. godine. Osnovna zadaća Zavoda kao institucije javnog zdravstva je rad na sprječavanju bolesti i unaprjeđenju tjelesnog i mentalnog zdravlja, s ciljem produljenja života kroz suzbijanje zaraza, zaštitu 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 2025. godini usvojen je novi Statut, KLASA: 007-02/25-01/05, URBROJ: 2186-1-27-02-1-25-6. |
| **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.**  | **Povećanje/****Smanjenje** | **Novi plan** **2025.** |
| 01. | PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA |  80.000,00 20.750,00 100.750,00 |
| 02. | PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA |  8.230.210,00 -4.954.331,00 3.275.879,00 |
| 03. | JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU |  6.014.700,00 443.652,00 6.458.352,00 |
|  | **Ukupno:** |  **14.324.910,00** |  **-4.489.929,00** | **9.834.981,00** |

 |

|  |
| --- |
| **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 i sekundarnoj 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 i Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava, Kodni broj: NPOO.C51.R3-11.01.0104** |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:**Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2025.** | **Povećanje/****Smanjenje** **2026.** | **Novi plan** **2025.** |
| 01. | Specijalizacijom do kvalitetnije zdravstveneusluge  |  80.000,00 20.750,00 100.750,00 |
|  | **Ukupno program:** | **80.000,00** |  **20.750,00** | **100.750,00** |

1. **Opis aktivnosti/projekta: *Specijalizacijom do kvalitetnije zdravstvene usluge***

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 i sekundarne zdravstvene zaštite kroz financiranje specijalističkog usavršavanja doktora medicine u djelatnostima koje su se pokazale kao deficitarne: školska i adolescentna medicina, epidemiološka djelatnost iklinička mikrobiologija. Projektom specijalističkog usavršavanja osigurat će se veća kvaliteta, učin-kovitost i kontinuiranost u pružanju usluga navedenih djelatnosti. Time se ujedno smanjuje upućivanje pacijenata na zdravstvenu skrb više razine, tj. bolnice, što značajno doprinosi racionalizaciji zdravstve- nog sustava u cjelini. Specijalističko usavršavanje doktora medicine provodi se sukladno programu koji propisuje Ministarstvo zdravstva.**Obrazloženje I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu**Financijska sredstva predviđena za provedbu programa regulirana su ugovorima. Planirana vrijednost troškova za 2025. godinu iznosi 100.750,00 EUR, što je za 25,94% više u odnosu na izvorni plan. Razlog povećanja rashoda ovog projekta je naknadno uključenje specijalizacije iz kliničke mikrobiologije. Od ukupno planiranih troškova na rashode za zaposlene (plaće, doprinosi na plaće, ostala materijalna prava u skladu s kolektivnim ugovorima ) otpada 92,04%, a na materijalne rashode (putni troškovi, naknada za odvojeni život, troškovi obveznih edukacija prema programu specijalizacije, troškovi mentora) otpada preostali dio 7,96%.  |
| **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** |  **Promjena** | **Nova vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Doktori medicine upućeni na specijalističko usavršavanje  | Specijalističkim usavršavanjem doktora medicine poboljšava se učinkovitost i dostupnost zdravstvene zaštite na primarnoj i sekundarnoj razini  | Broj doktora specijalizanata  | *3* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *3* |  *0* | *3* |

 |

|  |
| --- |
| **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, nabavu nove opreme iz proračuna Varaždinske županije, te na provedbu projekta iz područja prevencije ovisnosti.**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, Ugovor sklopljen s Ministarstvom zdravstva KLASA: 500-01/25-01/09, URBROJ: 2186-1-27-02-1-25-2.** |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:**Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2025.** | **Povećanje/** **Smanjenje** | **Novi plan** **2025.** |
| 01. | Izgradnja i opremanje nove zgrade ZZJZ-a |  8.090.210,00 -4.987.331,00 3.102.879,00 |
| 02. | Nabava opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte |  140.000,00 0,00 140.000,00 |
| 03. | Prevencija ovisnosti |  0,00 33.000,00 33.000,00 |
|  | **Ukupno program:** | **8.230.210,00** |  **-4.954.331,00** |  **3.275.879,00** |

**1. Opis aktivnosti/projekta: *Izgradnja i opremanje nove poslovne 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. Uz navedeno, cilj ovog projekta je i osigurati zaposlenicima Zavoda zadovoljavajuću infrastrukturu i materijalno-tehničke uvjete za rad. Projekt je operativno započet 2022. godine izradom projektne dokumentacije. Županijska skupština Varaždinske županije donijela je 25. rujna 2024. godine Odluku o prihvaćanju projekta „Izgradnja i opremanje nove zgrade Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije“ kojom je utvrđena planirana vrijednost projekta u iznosu 18.000.000,00 EUR-a, te sljedeći izvori financiranja: vlastita sredstva Zavoda 6.898.680,00 EUR-a, dugoročni kredit 2.500.000,00 EUR-a i Proračun Varaždinske županije 8.601.320,00 EUR-a. Otplata kredita realizirat će se vlastitim sredstvima Zavoda. Nakon provedenih priprema i konzultacija potrebnih prije početka izgradnje, krenuli su radovi izgradnje početkom 2025. godine. Građevinski radovi su u tijeku, provode se prema planu, a krajnji planirani rok završetka radova izgradnje je kraj 2026. godine. **Obrazloženje I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu**Za 2025. godinu predviđa se pokriće rashoda ove aktivnosti prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina 51,57%, decentraliziranim sredstvima za 2025. godinu 31,35% i sredstvima Proračuna Varaždinske županije 17,08%. Navedeni rashodi obuhvaćaju radove vezane za izgradnju zgrade. U odnosu na izvorni plan, smanjenje rashoda iznosi 61,65%, budući da su prethodno planirane aktivnosti u pogledu izgradnje prolongirane za sljedeću godinu, s obzirom na početak građevinskih radova početkom 2025. godine. **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Promjena** | **Nova vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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* | *0* | *5* |

 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, budući da određeni asortiman usluga iz rada ovih djelatnosti obavljaju i privatni laboratoriji. Ovom aktivnosti planira se nabaviti i sustav za automatsku izolaciju nukleinske kiseline, za potrebe kliničke mikrobiologije. Radi se o uređaju koji se koristi u molekularnoj dijagnostici infekcija, a nabavlja se u svrhu skraćivanja vremena trajanja pretrage što je naročito važno za korisnika usluge, te radi uštede mikrobioloških reagensa što je od posebnog značaja za potrošnju i materijalne rashode kliničke mikrobiologije.**Obrazloženje I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu.**Za provedbu ove aktivnosti planirana su sredstva u iznosu od 140.000,00 EUR za 2025. godinu iz Proračuna Varaždinske županije i nema promjena u odnosu na izvorni plan u pogledu visine rashoda. Izvornim planom prvobitno je predviđena nabava dva uređaja, dok je I. Izmjenama i dopunama planirana nabava tri uređaja, s obzirom na konačnu vrijednost opreme.**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** |  **Promjena** | **Nova vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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* | *1* | *3* |

1. **Opis aktivnosti/projekta: *Prevencija ovisnosti***

U okviru ove aktivnosti planira se provedba projekta iz područja prevencije ovisnosti „Jačanje kapaciteta za prevenciju i rehabilitaciju ovisnosti u Varaždinskoj županiji. Projekt se provodi temeljem ugovora sklopljenim s Ministarstvom zdravstva, a financira se iz sredstava prikupljenih od igara na sreću. Navedeni ugovor sklopljen je s Ministarstvom u 07. mjesecu 2025. godine na osnovu prethodno provedenog natječaja, pa projekt nije planiran Financijskim planom zbog vremenskog raskoraka u pogledu donošenja Financijskog plana u odnosu na datum sklapanja ugovora. Glavni ciljevi projekta su: edukacija učenika i studenata o prevenciji i liječenju ovisnosti, edukacija i povećanje kapaciteta za prevenciju i liječenje ovisnosti u sustavu zdravstva, promocija mentalnog zdravlja, suzbijanje stigme vezane za sve vrste ovisnosti, edukacija roditelja u prevenciji ovisnosti, sprječavanje i edukacija mladih o rizičnim ponašanjima povezanih s problemima mentalnog zdravlja i ovisnostima, jačanje rehabilitacijskih programa za liječene ovisnike. Projekt se provodi s partnerskom udrugom „Hrabrost“ (udruga apstinenata Varaždinske županije).  **Obrazloženje I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu** Za provedbu ovog projekta planirani rashodi sastavni su dio ugovora sklopljenog s Ministarstvom zdrav- tva. Od ukupno planiranih sredstava 44,91% čine rashodi za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće), na  materijalne rashode otpada 45,39%, dok preostali dio otpada na nabavu opreme za potrebe projekta **–** 9,70%. **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** |  **Promjena** | **Nova vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Korisnici obuhvaćeni projektnim aktivnostima | Provedba projektnih aktivnosti u svrhu realizacije ciljeva utvrđenih projektom | Broj korisnika | *1.600* | Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije | *0* | *1.600* | *1.600* |

   |
| **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.** | **Povećanje/****Smanjenje**  | **Novi plan** **2025.** |
| 01. | Redovna djelatnost ustanova u zdravstvu |  5.298.300,00 889.900,00 6.188.200,00 |
| 02. | Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme |  602.700,00 -476.897,00 125.803,00 |
| 03. | Informatizacija |  31.300,00 30.649,00 61.949,00 |
| 04. | Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme |  82.400,00 0,00 82.400,00 |
|  | **Ukupno program:** |  **6.014.700,00** |  **443.652,00** |  **6.458.352,00** |

**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 I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu**Financijski plan ove aktivnosti za 2025. godinu 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, a odnose se na: rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode. Slijedom navedenog, ukupni rashodi povećani su u odnosu na izvorni plan za 16,68%. S obzirom na izvore financiranja, iz vlastitih izvora financiraju se 30%, iz prihoda za posebne namjene 55%, a iz ostalih pomoći 15%. Najveće odstupanje bilježimo u pogledu materijalnih rashoda koji se pokrivaju ostalim pomoćima, a koji nisu bili planirani izvornim planom. Radi se o rashodima koji se odnose na knjigovodstvenu evidenciju cjepiva preuzetog od strane Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo i distribuiranog u ambulante primarne zdravstvene zaštite, a koje se kao materijalni rashod evidentira od 01. siječnja 2025. godine sukladno uputi Ministarstva financija (obrazloženo i u Obrazloženju Općeg dijela, točka 1.3.4).**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **okazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Promjena** | **Nova vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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* | *0* | *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* | *0* | *200.000* |

  **2. Opis aktivnosti/projekta: *Investicijsko ulaganje – izgradnja objekata, nabava opreme***Ova aktivnost provodi se sukladno Planu i programu rada. Financijskim planom za 2025. godinu planirana je 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, planirano je i rješavanje nedostatka poslovnog prostora za ispostave epidemiološke službe i školske medicine u Novom Marofu dodatnim ulaganjima u građevinske objekte. **Obrazloženje I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu**Smanjenje rashoda ove aktivnosti u odnosu na izvorni plan iznosi 79,13%. Nabava određene opreme prolongirana je za sljedeće razdoblje, odnosno realizirat će se u sklopu projekta „Izgradnja i opremanje nove zgrade Zavoda“, a dodatna ulaganja u građevinske objekte smanjena su za 72,85% (razlog smanjenja naveden je i u Obrazloženju Općeg dijela, točka 1.3.5). Rashodi investicijskog ulaganja planiraju se financirati vlastitim prihodima 57,36% i prihodima za posebne namjene 42,64%.**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Promjena** | **Nova vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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* | *-5* | *15* |

**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 I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu**Povećanje rashoda ove aktivnosti iznosi 97,92% više u odnosu na izvorni plan. Najveći dio rashoda odnosi se na nabavu nove nefinancijske imovine i to 95,96%, 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. Rashodi u svrhu informatizacije planiraju se financirati vlastitim prihodima 52,47% i prihodima za posebne namjene 47,53%.**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Promjena** | **Nova vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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* | *-5* | *15* |

**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 I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu**Rashodi za tekuće i investicijsko održavanje nisu mijenjani u odnosu na izvorni plan. 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 prihodima 50,36% i prihodima za posebne namjene 49,64%.**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**

| **Pokazatelj**  | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Promjena** | **Nova vrijednost 2025.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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* | *0* | *120* |

 |