

**POLUGODIŠNJE IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA 2023.**

Zavoda za javno zdravstvo Međimurske županije

OPĆI DIO

Na temelju članka 76-88 Zakona o proračunu (NN. Br. 144/21) propisuje se obveza izrade i donošenja izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Financijski plan Zavoda za javno zdravstvo Međimurske županije za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu usvojen je na 70. sjednici Upravnog vijeća dana 27.10.2022. godine., dok su I. Izmjene i dopune financijskog plana usvojene na 74. Sjednici Upravnog vijeća dana 27.2.2023. godine.

Sadržaj Izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23) a isti osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji (Opći dio) uključuje i njihovu raspodjelu po izvorima financiranja, prema funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji.

Zavod za javno zdravstvo Međimurske županije je zdravstvena ustanova organizirana za obavljanje javnozdravstvene djelatnosti koja obuhvaća.

- Djelatnost za epidemiologiju zaraznih bolesti te kroničnih nezaraznih bolesti
- Djelatnost kliničke mikrobiologije
- Djelatnost školske i adolescentne medicine
- Djelatnost za javno zdravstvo i promicanje zdravlja
- Djelatnost za zdravstvenu ekologiju
- Djelatnost za zaštitu mentalnog zdravlja, prevenciju i izvanbolničko liječenje ovisnosti

Javnozdravstvenu djelatnost Zavod obavlja kao javnu službu.

Zavod za javno zdravstvo Međimurske županije je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i svojim poslovanjem obavlja zdravstvenu djelatnost na načelima sveobuhvatnosti, kontinuiranosti, dostupnosti i cjelovitog pristupa u primarnoj zdravstvenoj zaštiti, te specijaliziranog pristupa u specijalističko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti, i to s osnova:

A. sklopljenog Ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje o provođenju

- primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja prema vrsti zdravstvene zaštite: higijensko-epidemiološke, preventivno-odgojnih mjera zdravstvene zaštite školske djece i studenata, provođenje javnog zdravstva i zdravstvena zaštita mentalnog zdravlja, prevencije i izvanbolničkog liječenja ovisnika
- specijalističko-dijagnostičke zdravstvene zaštite medicinske mikrobiologije s parazitologijom,

B. općeg akta HZZO-a na ime pružanja zdravstvenih usluga Djelatnosti kliničke mikrobiologije stacionarnim pacijentima Županijske bolnice Čakovec,

C. neposrednog plaćanja zdravstvenih usluga od strane korisnika izvan obveznog odnosno osnovnog zdravstvenog osiguranja,

Na zahtjev osnivača Zavod aktivno sudjeluje u izradi i provedbi plana zdravstvene zaštite, planova promicanja zdravlja, prevencije te ranog otkrivanja bolesti za područje Međimurske županije.

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKIH POKAZATELJA

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Zavoda za javno zdravstvo Međimurske županije u 2023. godini planirani su u iznosu od 3.957.837 EUR a ostvarenje istih u prvom polugodištu 2023. godine je 1.286.116,38 EUR ili 32,5% od godišnjeg plana.

Zavod za javno zdravstvo Međimurske županije ostvario je:

- **Opće prihode i primitke** od Međimurske županije za odrađene programe monitoringa za vodoopskrbne sustave te prihode po Pilot projektu Prevencije ovisnosti usmjereneog djeci i mladim Romima u MŽ. Opći prihodi u prvom polugodištu ostvareni su 29% od godišnjeg plana iz razloga što se tek u drugoj polovici 2023. u većem obujmu provode programi monitoringa za vodoopskrbne sustave te program monitoringa invazivnih vrsta komaraca.
- **Vlastite prihode** temeljem neposrednog plaćanja zdravstvenih usluga od strane korisnika izvan obveznog odnosno osnovnog zdravstvenog osiguranja. Vlastiti prihodi ostvareni su u prvom polugodištu 33,83 % od godišnjeg plana . Razlog navedenom je smanjenje obujma testiranja na SARS-CoV-2 virus za korisnike koji sami plaćaju uslugu.
- **Prihode za posebne namjene** koji se sastoje od prihoda od participacija te prihoda od HZZO-a temeljem ugovora - primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja prema vrsti zdravstvene zaštite: higijensko-epidemiološke, preventivno-odgojnih mjera zdravstvene zaštite školske djece i studenata, provođenje javnog zdravstva i zdravstvena zaštita mentalnog zdravlja, prevencije i izvanbolničkog liječenja ovisnika te specijalističko-dijagnostičke zdravstvene zaštite medicinske mikrobiologije s parazitologijom. Prihodi za posebne namjene u prvom polugodištu ostvareni su 31,41 % od godišnjeg plana, također zbog smanjenja obujma testiranja na SARS-CoV-2 virus.
- **Decentralizirana sredstva** od strane Međimurske županije za nabavku nefinancijske imovine te invest.održavanja opreme i računalnih programa. U 2023. godini ostvarili smo 37,59% planiranih prihoda iz razloga što veći dio nabave bude izvršen tek u drugoj polovici godine.
- **Ostale pomoći** koje se stastoje od programa financiranog od strane Ministarstva zdravstva. Navedeni prihod čine i prihodi od HZZO-a za refundaciju troškova covid nagrade te refundaciju troškova cijepljenja. Naime, sukladno odluci Ministarstva zdravstva iz prosinca 2020. godine, HZZO je dužan refundirati posebnu nagradu radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti covid-19. Također, ostvarili smo prihod od HZZO-a koji je sukladno uputi Ministarstva

zdravstva određen za financiranje provođenja cijepljenja protiv SARS-CoV-2 virusa. Sukladno navedenome Zavod je dobio sredstva za financiranje mobilnih timova koji provode cijepljenje na cjepnim punktovima. Spomenuti prihodi u prvom polugodištu ostvareni su 38,27 % od godišnjeg plana.

- **Donacije** -u 2023. godini ostvareni su prihodi od donacije vezano uz obilježavanje Međunarodnog dana sestrinstva. Isti prihod nije bio planiran.
- **Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja** sastoje se od prihoda od naplaćene štete nastale na imovini Zavoda te od prihoda od prodaje dotrajale imovine Zavoda te isti čine 25,47% planiranih.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Zavoda za 2023. godinu planirani su u iznosu od 5.167.462 EUR a ostvarenje istih u prvom polugodištu 2023. godine je 1.779.472,19 EUR ili 34,44% od godišnjeg plana.

Rashodi za zaposlene-31 planirani su u visini utvrđenih plaća i materijalnih prava zaposlenika prema Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama, Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.881.301 eur a ostvarenje istih u prvom polugodištu 2023. je 848.867,90 EUR te čine 45,12% planiranih rashoda za zaposlene. Trenutni broj zaposlenih u Zavodu za javno zdravstvo Međimurske županije iznosi 75. Rashodi za zaposlene pokrit će se općim приходima i primicima, приходima za posebne namjene, ostalim pomoćima te vlastitim приходima.

Materijalni rashodi-32 planirani su u iznosu od 2.601.669 EUR dok ostvarenje istih u prvom polugodištu 2023. iznosi 492.713,01 EUR te čine 18,94% planiranih. Materijalni rashodi planirani su u većem iznosu od ostvarenog zbog nemogućnosti precizne procjene kretanje epidemije koronavirusa te rashoda koji ostvarujemo po navedenoj osnovi. Isti će se pokriti općim приходima i primicima, decentraliziranim sredstvima, приходima za posebne namjene, ostalim pomoćima, vlastitim приходima i donacijama.

Financijski rashodi-34-planirani su iznosu od 2.654 EUR dok ostvarenje istih u prvom polugodištu 2023. iznosi 1.538,70 EUR te čine 57,98 % planiranih. Isti se pokrivaju vlastitim приходima.

Pomoći unutar općeg proračuna-36-planirani su u iznosu od 5.000 eura dok ostvarenje istih u prvom polugodištu 2023. iznosi 800,45 EUR te čine 16,01 % planiranih. Isti se pokrivaju pomoćima od strane HZZO-a (cijepljenje).

Tekuće donacije-38-planirani su u iznosu 133 EUR a ostvarenje istih iznosi 500 EUR. Radi se o danj potpori održavanju 5.epidemiološkog kongresa, te potpori održavanju Međunarodnog dana sestrinstva. Donacije se pokrivaju vlastitim приходima.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine-41 planirani su u iznosu od 3.982 EUR dok ostvarenje istih u prvom polugodištu 2023. iznosi 1.133 EUR te čine 28,45% planiranih. Isti će se djelomice pokriti decentraliziranim sredstvima dok će se ostatak pokriti vlastitim приходima.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine-42 planirani su u iznosu od 400.000 EUR dok ostvarenje istih u prvom polugodištu 2023. iznosi 212.948,68 EUR te čine 53,24 % planiranih. Isti će

biti pokriveni decentraliziranim sredstvima, prihodima od prodaje nefinancijske imovine te vlastitim prihodima.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini-45- planirani su u iznosu od 272.723 eura dok ostvarenje istih u prvom polugodištu 2023. iznosi 220.970,45 EUR odnosno 66% planiranih. Isti će biti pokriveni vlastitim prihodima.

FINANCIJSKI REZULTAT

Zavod za javno zdravstvo Međimurske županije prema pokazateljima financijskog poslovanja u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ostvario je ukupne prihode u iznosu od 1.286.116,38 EUR, te ukupne rashode u iznosu 1.779.472,19 EUR, prilikom čega je nastao manjak prihoda i primitaka nad rashodima u iznosu od 493.355,81 EUR. Budući da preneseni višak iz prethodne godine iznosi 1.209.625,47 EUR, na dan 30.06.2023. korigirani višak prihoda iznosi 716.269,66 EUR. Evidentirani manjak prihoda i primitaka nad rashodima u iznosu od 493.355,81 EUR za prvih 6 mjeseci rezultat je adaptacije i dogradnje Zavoda te nenaplaćenih potraživanja za odrađene usluge. Spomenuti manjak pokriven je viškom prihoda iz prethodne godine.

DOSPJELE OBVEZE

Zavod za javno zdravstvo Međimurske županije sve obveze plaća na vrijeme stoga nema dospjelih neplaćenih obveza.