

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA NASTAVNOG ZAVODA ZA  
JAVNO ZDRAVSTVO BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE  
01.01.2024. DO 30.06.2024. G.  
(prvi rebalans za 2024.g)**

Sadržaj, podnošenje i donošenje Izvještaja o izvršenju financijskog plana propisano je čl.81. do 87. Zakona o proračunu (NN 141/21), a detaljno je uređeno Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN85/23).

Poluodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Brodsko posavske županije sadrži:

**1. Opći dio**

- sažetak računa prihoda i rashoda
- račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
- izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

**2. Posebni dio**

- izvještaj po programskoj klasifikaciji

**3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela**

**4. Posebne izvještaje**

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

**OPĆI DIO**

**1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Iz pregleda je vidljivo da su ostvareni prihodi za razdoblje 01.01.2024. do 30.06.2024.g. iznosili 1.729.342,04 eura, što čini 57% izvršenja financijskog plana prihoda za 2024.g., a ostvareni rashodi iznosili su 1.596.650,35 eura, što čini 42% izvršenja financijskog plana rashoda za 2024.g..

Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2023.godine iznosi 3.058.030,91 eura, a višak prihoda poslovanja sa 30.06.2024. godine iznosi 132.691,69 eura.

Izvršenje ostvarenog viška prihoda iskazano je u visini ostvarenog viška prihoda. U planu za 2024.g. planirani iznos viška prihoda za pokriće rashoda iznosi 798.003,42, a ostatak ostvarenog prenesenog višak prihoda planiran je za pokriće rashoda u 2025.g. i 2026.godini.

**2. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**prema ekonomskoj klasifikaciji**

**PRIHODI**

Ukupno ostvareni prihodi na dan 30.06.2024.g. iznosili su 1.729.342,04 eura, što čini 57% izvršenja financijskog plana prihoda za 2024.g.

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od:

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** - ostvareni su u

iznosu od 119.444,63 eura što čini je 35% planiranog iznosa (nisu ostvareni planirani prihodi po projektima s Ministarstvom zdravstva (vezano uz aktivnosti prevencije ovisnosti na području Brodsko posavske županije).

**Prihodi od imovine** ostvareni su u iznosu od 498,89 eura što čini 166 % planiranog iznosa (naplaćene su zatezne kamate po ovrhama iz ranijih razdoblja koje nisu planirane).

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima**

**i naknada** ostvareni su u iznosu 88.783,74 eura što je 64% planiranog iznosa (odnose se na prihode od participacije i dopunskog zdravstvenog osiguranja, te ostale prihode).

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga** ostvareni su u iznosu od 564.169,52 eura što čini 63% planiranog iznosa, a odnose se na prihode od pruženih usluga.

**Prihodi od donacija** nisu ostvareni.

**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** ostvareni su u iznosu 956.445,26 eura što čini 58% planiranog iznosa. Odnose se na:

**-Prihode iz nadležnog proračuna** koji su ostvareni u iznosu od 36.319,77 eura što čini 53% planiranog iznosa (prihodi iz sredstava za decentralizirane funkcije BPŽ i prihodi za financiranje stanarine specijalizanta)).

**-Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** koji su ostvareni u iznosu od 920.125,49 eura, što čini 58% planiranog iznosa.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** nisu ostvareni (planirana je prodaja opreme ekološkog laboratorija koja se više ne koristi).

## **RASHODI**

Ukupno ostvareni rashodi na dan 30.06.2024.g. iznosili su 1.596.650,35 eura, što čini 42% izvršenja financijskog plana prihoda za 2024.g.

**1.Rashodi poslovanja** izvršeni su u iznosu od 1.570.755,31 eura što čini 44% izvršenja planiranih rashoda poslovanja za 2024.g. Odnose se na rashode za zaposlene, naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja, financijske rashode i ostale rashode.

**Rashodi za zaposlene** (bruto plaća, doprinosi na plaću i ostali rashodi za zaposlene) izvršeni su u iznosu 1.197.253,85 eura, što iznosi 52% planiranih rashoda.

**Materijalni rashodi** izvršeni su u iznosu 372.402,47 eura, što iznosi 29% planiranih materijalnih rashoda, a odnose se na: naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, ostale nespomenute rashode.

**Financijski rashodi** izvršeni su u iznosu 1.098,99 eura, što iznosi 38% planiranih financijskih rashoda.

**Ostali rashodi** nisu realizirani jer se odnose na planirane veličine iz projekata s Ministarstvom zdravstva za koje je u tijeku natječaj.

**2.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** izvršeni su u iznosu od 25.895,04 eura, što iznosi 10% planiranih rashoda (nije izvršena planirana legalizacija potkrovlja u Sl.Brodu, V.Nazora 2a, nije realizirana ugradnja liftova u Sl. Brodu u zgradama V.Nazora 2a i A.Cesarca 71, a nabava opreme planira se u drugoj polovini godine).

## **prema izvorima financiranja**

### **PRIHODI**

1. Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u visini 36.319,77 eura (iz decentraliziranih funkcija Brodsko-posavske županije za financiranje rashoda poslovanja i za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 33.917,77 eura, te za sufinanciranje stanarine specijalizanta u iznosu 2.400,00 eura. Planirani prihodi ostvareni su u visini 62%. Prihodi po ugovoru o vođenju savjetovališta za prekomjernu tjelesnu težinu biti će ostvareni u drugoj polovini godine.
2. Vlastiti prihodi ostvareni su u visini 564.169,52 eura što čini 63% planiranog iznosa, a odnose se na prihode od pruženih usluga.
3. Prihodi za posebne namjene ostvareni su u visini 1.009.408,12 eura, što čini 59% planiranih prihoda za posebne namjene (prihodi od HZZO-a, dopunskog osiguranja, participacije, kamata).
4. Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu od 119.444,63 eura što čini je 35% planiranog iznosa (nisu ostvareni planirani prihodi po projektima s Ministarstvom zdravstva vezano uz aktivnosti prevencije ovisnosti na području Brodsko posavske županije).

5. Prihodi od donacija nisu ostvareni.
6. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naplate odšteta iz osiguranja nisu ostvareni.

## **RASHODI**

Prema izvorima financiranja izvršenje planiranih rashoda je slijedeće:

1. Izvor financiranja nadležni proračun  
Rashodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u visini 45.279,26 euro što čini 66% planiranog iznosa.
2. Izvor financiranja vlastiti prihodi  
Rashodi iz izvora financiranja vlastiti prihodi ostvareni su u visini 318.251,07 eura, što čini 33% planiranog iznosa.
3. Izvor financiranja prihodi za posebne namjene  
Rashodi iz izvora prihodi za posebne namjene ostvareni su u visini 1.134.645,74 eura što čini 47% planiranog iznosa.
4. Izvor financiranja pomoći  
Rashodi iz izvora pomoći ostvareni su u visini 98.474,28 eura, što čini 29% planiranog iznosa.
5. Izvor financiranja donacije  
Rashodi iz izvora donacije nisu ostvareni u promatranom razdoblju.
6. Izvor financiranja prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja  
Rashodi iz izvora financiranja prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja nisu ostvareni.

### **3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u klasu 07 Zdravstvo. Izvršeni su u visini 42% planiranih rashoda.

### **4. Obrazloženje prenesenog manjka / viška financijskog plana**

Preneseni višak prihoda sa izvora Opći prihodi u iznosu 1.637,51 eura iskoristiti će se u drugoj polovini 2024. godine kroz planirane aktivnosti.

Preneseni višak prihoda sa izvora vlastiti prihodi smanjen je prema odluci Upravnog vijeća za 2.720,93 eura, a planira se iskoristiti u drugoj polovini godine u visini 67.902,27 eura.

Preneseni višak prihoda sa izvora pomoći u iznosu 25.911,28 eura iskorišten je za pokriće troškova plaća i naknada pripravnicima u 2024.g.

Preneseni višak prihoda sa izvora pomoći (projekti s Ministarstvom zdravstva iz ranijih godina) u iznosu 1.925,69 eura zadržava se do povratka u proračun.

Preneseni manjak prihoda poslovanja sa izvora pomoći (financiranje specijalizacija iz sredstava EU fondova- NPOO smanjen je po Odluci UV 2.589,75 eura svođenjem na prihvaćene rashode po projektima. Ostatak prenesenog manjka prihoda u iznosu 63.374,81 eura pokriven je ostvarenim приходima u prvoj polovini godine.

Preneseni višak prihoda sa izvora prihodi za posebne namjene dijelom je iskorišten za pokriće manjka tekuće godine (prihodi od HZZO-a) u iznosu 125.237,62 eura, zbog povećanja plaća zaposlenima, te ostaje 2.877.240,10 eura koji je planom raspoređen na tekuću godinu (579.099,29 eura) i slijedeće dvije godine (2.298.140,81 euro).

Preneseni višak prihoda sa izvora prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja u visini 21.405,60 eura ostaje na razini planiranog za 2024.g.

## POSEBNI DIO

Financijski plan za 2024.g. iskazan je kao Program „Zdravstvena zaštita stanovništva Brodsko posavske županije“, unutar kojeg su planirane aktivnosti i projekti.

### OPIS PROGRAMA

Zavod ima značajno mjesto u planovima Brodsko posavske županije, jer provodi opće dostupnu javno zdravstvenu djelatnost usmjerenu unapređenju i očuvanju zdravlja ljudi i sprječavanju prijevremene smrti i invalidnosti. Osnovni Program Zavoda je provođenje zdravstvene zaštite 130.782 stanovnika Brodsko-posavske županije, uključujući skrb za školsku djecu i studente.

### CILJ PROGRAMA

Osnovni cilj Programa je produljenje očekivanog trajanja života i unapređenje kvalitete života uz aktivnosti promicanja zdravijeg načina življenja, smanjenje ili eliminacija zdravstvenih rizika koji se mogu spriječiti te unapređenje kvalitete života kroničnih bolesnika i osoba s tjelesnim oštećenjem.

Zacrtani ciljevi nastoje se postići kroz planirane aktivnosti i projekte pružanjem preventivne zdravstvene zaštite i promicanjem zdravlja stanovništva kroz provođenje preventivnih mjera zdravstvene zaštite, te provođenjem specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite.

**A 100001. Redovna djelatnost Zavoda** unutar koje se obavljaju djelatnosti mikrobiologije, epidemiologije, javnog zdravstva, školske i adolescentne medicine, prevencije ovisnosti i zaštite mentalnog zdravlja, zdravstvene ekologije, uključujući troškove plaća, troškove uprave i režijske troškove, te kapitalna ulaganja.

Rashodi su ostvareni su u visini 1.483.119,95 eura, što čini 42% planiranih veličina.

Na razini Županije Zavod provodi specifičnu preventivnu zaštitu djece i mladeži, kontinuirano provodi mjere higijensko-epidemiološke zdravstvene zaštite s analizom stanja na području županije, sudjeluje u provođenju mjera i aktivnosti za sprečavanje, rano otkrivanje i suzbijanje bolesti ovisnosti, zaštiti mentalnog zdravlja, te nadzire mjere dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije na svom području, obavlja mikrobiološku djelatnost od interesa za područje županije, prati, proučava, analizira i ocjenjuje higijensku ispravnost vode za piće, vode za rekreaciju i fizikalnu terapiju, površinske i otpadne vode, stanje vodoopskrbe te zdravstvenu ispravnost namirnica i predmeta opće uporabe za područje županije, sudjeluje u izradi i provedbi pojedinih programa zdravstvene zaštite u izvanrednim prilikama, obavlja raspodjelu obveznih cjepiva ordinacijama na primarnoj razini zdravstvene djelatnosti na području županije te sudjeluje u provedbi dijagnostike i liječenja bolesti ovisnosti, rehabilitacije i društvene integracije ovisnika.

Zavod sudjeluje u provođenju Nacionalnih programa ranog otkrivanja raka dojke i ranog otkrivanja raka debelog crijeva.

#### 31 Ostvareni rashodi za zaposlene financirani su iz izvora:

-Izvor Opći prihodi u iznosu 1.587,86 eura (rad na vođenju savjetovališta za prekomjernu tjelesnu težinu);

-Izvor Vlastiti prihodi u iznosu 149.607,75 eura (plaće i naknade zdravstvene ekologije, nepriznati dio plaće i naknada specijalizanata iz EU sredstava);

-Izvor Prihodi za posebne namjene u iznosu 948.353,85 eura (plaće i naknade zdravstvenih djelatnika u primarnoj zdravstvenoj zaštiti i SKZ-u, kao i plaće i naknade djelatnika Službe za zajedničke poslove);

-Izvor Pomoći u iznosu 25.911,28 eura, a odnose se na plaće pripravnika financirane preko Hrvatskog zavoda za azapošljavanje.

#### 32 Materijalni rashodi ostvareni su iz izvora:

-Izvor Opći prihodi u iznosu 2.724,00 eura (troškovi stručnog usavršavanja 324,00 eura - veza vođenje savjetovališta za prekomjernu tjelesnu težinu i troškovi zaposlenima-refundacija dijela troška stanarine specijalizantu);

-Izvor Vlastiti prihodi u iznosu 163.952,43 eura, a odnose se na

321 Naknade troškova zaposlenima 6.098,39 eura (zdravstvena ekologija, zajednički poslovi, nepriznati dio naknada specijalizantima iz EU sredstava)  
322 Rashode za materijal i energiju 96.234,13 eura ( režijske troškove objekta u V.Nazora 2a, troškove materijala mikrobiologije i ekologije)  
323 Rashode za usluge 52.207,04 eura  
329 Ostale nespomenute rashode poslovanja 9.412,87 eura

#### 34 Financijski rashodi

-Izvor Vlastiti prihodi u iznosu 1.097,85 eura (troškovi platnog prometa)  
-Izvor Prihodi za posebne namjene u iznosu 1,14 eura (zatezne kamate iz obveznih odnosa)

#### 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

-Izvor Vlastiti prihodi u iznosu 2.995,04 eura (namještaj)

**A 100002. Zakonski standardi u zdravstvu** (županijski proračun) - decentralizirana sredstva (tekuće i investicijsko održavanje, nabava vozila terenski rad zdravstvenih službi ustanove, informatizacija zdravstvenog sustava).

Prihodi su ostvareni u visini 33.919,77 eura, što čini 63% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni u visini 40.967,40 eura, što čini 76% planiranih veličina.

**A 100003 Financiranje specijalizacije epidemiologija I-** jednog specijalizanta epidemiologije iz sredstava EU (troškovi plaća i naknada i ostalih rashoda specijalizanta)

Prihodi su ostvareni u visini 35.966,01 eura. Odnose se na podmirenje troškova plaća i naknada, te materijalnih rashoda specijalizantu za 2023.godinu i prva četiri mjeseca 2024.godine.

Rashodi su ostvareni u visini 16.065,15 eura, što čini 46% planiranog iznosa. Odnose se troškove plaća i naknada specijalizanta, te materijalnih rashoda (troškova prijevoza).

**A 100004 Financiranje specijalizacije mikrobiologija-** jednog specijalizanta mikrobiologije iz sredstava EU (troškovi plaća i naknada i ostalih rashoda specijalizanta)

Prihodi su ostvareni u visini 32.003,85 eura. Odnose se na podmirenje troškova plaća i naknada, te materijalnih rashoda specijalizantu za 2023.godinu i siječanj 2024.godine.

Rashodi su ostvareni u visini 15.949,75 eura, što čini 50% planiranog iznosa. Odnose se troškove plaća i naknada specijalizanta, te materijalnih rashoda (troškova prijevoza i troškova stručnog usavršavanja).

**A 100005 Financiranje specijalizacije epidemiologija II-** jednog specijalizanta epidemiologije iz sredstava EU (troškovi plaća i naknada i ostalih rashoda specijalizanta)

Prihodi su ostvareni u visini 18.139,08 eura. Odnose se na podmirenje troškova plaća i naknada specijalizantu za 2023.godinu i prva četiri mjeseca 2024.godine.

Rashodi su ostvareni u visini 14.696,40 eura, što čini 46% planiranog iznosa. Odnose se troškove plaća i naknada specijalizanta.

**K 100001. - Projekt „Prevenција ovisnosti i zaštita mentalnog zdravlja u Brodsko-posavskoj županiji“**

Nisu ostvareni planirani prihodi, jer je u tijeku prijava na natječaj za 2024.godinu.

Rashodi su ostvareni u visini 13.859,12 eura, što čini 34% planiranih veličina.

**K 100002. - Projekt „Utjecaj onečišćenja iz zraka na biomarkere izloženosti i učinka u populaciji ljudi u Slavonskom Brodu u 2024.g.“**

Prihodi su ostvareni u visini 33.181,00 eura, što čini 100% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni su u visini 11.992,58 eura, što čini 36% planiranih veličina. Od planiranih aktivnosti obavljeno je anketiranje ispitanika u Slavonskom Brodu i Novoj gradiški, zaključeni

su ugovori za obradu uzoraka i izradu statističkih podataka koji će teretiti troškove u drugoj polovici godine.

**K 100003. - Projekt „Unaprjeđenje suradnje Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Brodsko-posavske županije i Klubova liječenih alkoholičara: Odlučno i zajedno za bolje sutra“**

Nisu ostvareni prihodi niti rashodi u promatranom razdoblju, jer ministarstvo nije provelo natječaj.

Tablični pregled realizacije financijskog plana po aktivnostima i projektima nalazi se u prilogu ovog obrazloženja.

Stanje novčanih sredstava na početku razdoblja 3.185.507,66 eura

Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja 3.299.115,77 eura

**Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana  
za razdoblje 01.01.2024. do 30.06.2024.**

**Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala** – za promatrano razdoblje poslovanja nema podataka za izvještaj.

Sastavila: Vlatka Iveša, dipl.oec.

Ravnatelj:

naslovni izv.prof.,prim.,dr.sc.Ante Cvitković,dr.med.  
spec.epidemiologije