

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA NASTAVNOG ZAVODA ZA  
JAVNO ZDRAVSTVO BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE  
01.01.2023. DO 30.06.2023. 2023.G.  
(treći rebalans za 2023.g)**

**OPĆI DIO**

**1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Iz pregleda je vidljivo da su ostvareni prihodi u prvih šest mjeseci 2023.g. iznosili 1.543.610,13 eura, što čini 52% izvršenja financijskog plana prihoda za 2023.g., a ostvareni rashodi iznosili su 1.342.000,79 eura, što čini 35% izvršenja financijskog plana rashoda za 2023.g..

Preneseni višak prihoda iz 2022.godine ostaje 850.000,85 eura. Izvršenje ostvarenog viška prihoda iskazano je u visini planiranog viška prihoda, jer se ostvareni višak prihoda planira iskoristiti u trogodišnjem planskom razdoblju 2023. do 2025.godina.

**2. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI**

Ukupno ostvareni prihodi u prvih šest mjeseci 2023.g iznosili su 1.543.610,13 eura, što čini 52% izvršenja financijskog plana prihoda za 2023.g.

1. Vlastiti prihodi ostvareni su u visini 483.662,26 eura, što čini 59% planiranih vlastitih prihoda za 2023.g.
2. Prihodi za posebne namjene ostvareni su u visini 913.322,50 eura, što čini 49% planiranih prihoda za posebne namjene (prihodi od HZZO-a, dopunskog osiguranja, participacije).
3. Prihodi od pomoći ostvareni su visini 128.447,52 eura, što čini 49% planiranih prihoda od pomoći. Ostvareni prihodi odnose se na projekte financirane iz Ministarstva zdravstva.
4. Prihodi od donacija nisu ostvareni.
5. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naplate odšteta iz osiguranja ostvareni su u visini 69,72 eura, što čini 1%. Nije bilo naplata šteta, kao niti prodaje opreme.
6. Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u visini 18.108,13 eura (iz decentraliziranih funkcija Brodsko-posavske županije, te za nabavu opreme i financiranje rashoda poslovanja u sklopu suradnje Zavoda i Kluba liječenih alkoholičara). Planirani prihodi ostvareni su u visini 52%.

**RASHODI**

Ukupno ostvareni rashodi u prvih šest mjeseci 2023.g iznosili su 1.342.000,79 eura, što čini 35% izvršenja financijskog plana rashoda za 2023.g.

1.Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 1.336.553,63 eura što čini 37% izvršenja planiranih rashoda poslovanja za 2023.g. Odnose se na rashode za zaposlene, naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja, financijske rashode, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna) i ostale rashode.

Rashodi za zaposlene (bruto plaća, doprinosi na plaću i ostali rashodi za zaposlene) izvršeni su u iznosu 883.817,73 eura, što iznosi 44% planiranih rashoda.

Naknade troškova zaposlenima izvršeni su u iznosu od 29.682,89 eura, što iznosi 48% planiranih rashoda.

Rashodi za materijal i energiju izvršeni su u iznosu od 257.818,80 eura, što iznosi 26% planiranih rashoda.

Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu 144.348,78 eura, što iznosi 35% planiranih rashoda.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su izvršeni u iznosu od 13.911,84 eura, što iznosi 47% planiranih rashoda.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 2.398,53 eura, što iznosi 72% planiranih rashoda.

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 4575,06 eura, što iznosi 29% planiranih rashoda.

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 4.755,26 eura, što iznosi 2% planiranih rashoda.

Prema izvorima financiranja izvršenje planiranih rashoda je slijedeće:

1. Izvor financiranja vlastiti prihodi - rashodi iz izvora financiranja vlastiti prihodi ostvareni su u visini 462.553,15 eura, što čini 52% planiranog.
2. Izvor financiranja prihodi za posebne namjene – ostvareni su rashodi u visini 796.250,40 eura što čini 31% planiranog.
3. Izvor financiranja pomoći – ostvareni su rashodi u visini 62.314,63 eura, što čini 22% planiranog.
4. Izvor financiranja donacije – nisu ostvareni u promatranom razdoblju.
5. Izvor financiranja prihodi od prodaje nefinancijske imovine i Nadoknade šteta s osnova osiguranja – rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine po ovom izvoru financiranja nisu ostvareni.
6. Izvor financiranja nadležni proračun Rashodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u visini 20.882,61 euro što čini 69% planiranog, a odnose se na rashode financirane iz decentraliziranih funkcija Brodsko-posavske županije.

### **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 35% planiranih rashoda.

## **OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA NASTAVNOG ZAVODA ZA JAVNO ZDRAVSTVO BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. DO 30.06.2023. 2023.G. (treći rebalans za 2023.g)**

### **POSEBNI DIO**

Financijski plan za 2023.g. iskazan je kao Program „Zdravstvena zaštita stanovništva Brodsko posavske županije“, unutar kojeg su planirane aktivnosti i projekti:

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.

Prihodi su ostvareni u visini 51% planiranih veličina.

Višak prihoda ostaje na razini planiranog 100%.

Rashodi su ostvareni su u visini 35% planiranih veličina.

A 100002. *Zakonski standardi u zdravstvu* (županijski proračun) - decentralizirana sredstva (tekuće i investicijsko održavanje, nabava medicinske i ostale opreme, informatizacija zdravstvenog sustava).

Prihodi su ostvareni u visini 51% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni su u visini 69% planiranih veličina.

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

Nisu ostvareni prihodi i rashodi u prvih šest mjeseci 2023.g., jer planirana aktivnost nije još uvijek ugovorena.

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

Nisu ostvareni prihodi i rashodi u prvih šest mjeseci 2023.g., jer planirana aktivnost nije još uvijek ugovorena.

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

Prihodi su ostvareni u visini 100% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni su u visini 31% planiranih veličina. U drugom polugodištu planirano je izvršenje većeg broja aktivnosti iz projekta (organizacija broskog simpozija, nabava planirane opreme).

K 100002. - Projekt „Utjecaj onečišćenja iz zraka na biomarkere izloženosti i učinka u populaciji ljudi u Slavonskom Brodu u 2023.g.“

Prihodi su ostvareni u visini 100% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni su u visini 30% planiranih veličina. U drugom polugodištu planirano je izvršenje većeg broja aktivnosti iz projekta (zdravstvene i intelektualne usluge).

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

Prihodi su ostvareni u visini 100% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni su u visini 41% planiranih veličina.

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

### **Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2023. do 30.06.2023.**

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:

Izv.prof.,prim.,dr.sc.Ante Cvitković,dr.med.  
spec.epidemiologije

## OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA  
RAČUN PRIHODA I RASHODA  
RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

## POSEBNI DIO

A 1 Redovna djelatnost Zavoda

A 2 Zakonski standardi u zdravstvu (županijski proračun) - decentralizirana sredstva)

A 3 Financiranje specijalizacije-epidemiologija

A 4 Financiranje specijalizacije- mikrobiologija

K 1 Projekt „Prevencija ovisnosti i zaštita mentalnog zdravlja u Brodsko-posavskoj županiji“

K 2 Projekt „Utjecaj onečišćenja iz zraka na biomarkere izloženosti i učinka u populaciji ljudi u Slavonskom Brodu u 2023.g.“

K 3 Projekt „Unaprjeđenje suradnje Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Brodsko -posavske županije i Klubova liječenih alkoholičara: Odlučno i zajedno za bolje sutra“