

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA NASTAVNOG ZAVODA ZA
JAVNO ZDRAVSTVO BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE
01.01.2023. DO 31.12.2023. G.
(peti rebalans za 2023.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).

Godišnji 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 stanju potraživanja i dospjelih obveza, te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

OPĆI DIO

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Iz pregleda je vidljivo da su ostvareni prihodi za 2023.g. iznosili 3.024.538,01 eura, što čini 96% izvršenja financijskog plana prihoda za 2023.g., a ostvareni rashodi iznosili su 2.916.356,58 eura, što čini 82% izvršenja financijskog plana rashoda za 2023.g..

Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2022.godine iznosi 2.960.597,04 eura, a višak prihoda poslovanja 2023. godine iznosi 108.181,43 eura.

Izvršenje ostvarenog viška prihoda iskazano je u visini ostvarenog viška prihoda. U planu za 2023.g. planirani iznos viška prihoda iznosi 386.566,36 eura, jer je ostatak ostvarenog prenesenog višak prihoda planiran za pokriće rashoda u 2024.g. i 2025.godini.

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

prema ekonomskoj klasifikaciji

PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi u 2023.g iznosili su 3.024.538,01 eura, što čini 96% izvršenja financijskog plana prihoda za 2023.g.

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - ostvareni su u iznosu od 184.407,83 eura što čini je 56% planiranog iznosa (nisu ostvareni planirani iznosi za izgradnju lifta i financiranje plaća specijalizanata iz EU fondova).

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 140,63 eura što čini 12 % planiranog iznosa.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 166.947,20 eura što je 105% planiranog iznosa (ostvareni su veći prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja u odnosu na planirano).

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 982.007,64 eura što čini 108% planiranog iznosa, a odnosi se na prihode od pruženih usluga.

Prihodi od donacija nisu ostvareni.

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 35.051,79 eura što čini 102% planiranog iznosa (ostvareni su, a nisu planirani prihodi za projekt „Uključivanje roma u društvenu zajednicu“).

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 1.654.962,36 eura što čini 96% planiranog iznosa (manje su ostvareni prihodi od osnovnog zdravstvenog osiguranja-mikrobiologije).

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 900,60 eura. Isti nisu planirani.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 119,96 eura što čini 8% planiranog iznosa. Manji su od planiranog, jer nije realizirana prodaja opreme.

RASHODI

Ukupno ostvareni rashodi u 2023.g iznosili su 2.916.356,58 eura, što čini 82% izvršenja financijskog plana rashoda za 2023.g.

1.Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 2.878.750,11 eura što čini 85% 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 i ostale rashode.

Rashodi za zaposlene (bruto plaća, doprinosi na plaću i ostali rashodi za zaposlene) izvršeni su u iznosu 1.903.445,59 eura, što iznosi 98% planiranih rashoda.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 969.239,08 eura, što iznosi 70% 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 3.440,77 eura, što iznosi 93% planiranih financijskih rashoda.

Ostali rashode 2.624,67 eura, što iznosi 4% planiranih ostalih rashoda (okončan je sudski postupak protiv radnika zbog neizvršavanja obveza iz ugovora o specijalizaciji te nisu realizirani planirani troškovi).

2.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 37.606,47 eura, što iznosi 25% 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, nije nabavljen plinski bojler za zgradu u Novoj Gradiški zbog popravka postojećeg).

prema izvorima financiranja

PRIHODI

1. Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u visini 34.351,79 eura (iz decentraliziranih funkcija Brodsko-posavske županije, te za nabavu opreme i financiranje rashoda poslovanja u sklopu suradnje Zavoda i Kluba liječenih alkoholičara, sufinanciranje stanarine specijalizanta i projekta „Uključivanje roma u društvenu zajednicu“). Planirani prihodi ostvareni su u visini 107%, jer nisu bila planirana sredstva za projekt „Uključivanje roma u društvenu zajednicu“. Ostvareni višak prihoda u iznosu 1.637,51 eura nije bio planiran, a iskoristiti će se u 2024.godini u skladu s dobivenim uputama Brodsko posavske županije.
2. Vlastiti prihodi ostvareni su u visini 982.007,64 eura, što čini 108% planiranih vlastitih prihoda za 2023.g. Ostvareni višak prihoda u visini 70.623,20 eura dijelom će se iskoristiti za pokriće manjka prihoda na specijalizacijama koje se financiraju iz sredstava EU fondova –NPOO (65.964,56 eura).

3. Prihodi za posebne namjene ostvareni su u visini 1.972.982,87 eura, što čini 96% planiranih prihoda za posebne namjene (prihodi od HZZO-a, dopunskog osiguranja, participacije, kamata).
4. Prihodi od pomoći ostvareni su u visini 184.407,83 eura, što čini 56% planiranih prihoda od pomoći. Ostvareni prihodi odnose se na projekte financirane iz Ministarstva zdravstva, naknadu plaće za Covid dodatak 10% i troškove rada 3 pripravnika zaposlena financirana sredstvima EU preko Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.
5. Prihodi od donacija nisu ostvareni.
6. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naplate odšteta iz osiguranja ostvareni su u visini 29.967,92 eura, što čini 105,69% (nije planiran prihod od štete na vozilu).

RASHODI

Ukupno ostvareni rashodi za 2023.g iznosili su 2.916.356,58 eura, što čini 82% izvršenja financijskog plana rashoda za 2023.g.

Prema izvorima financiranja izvršenje planiranih rashoda je slijedeće:

1. Izvor financiranja nadležni proračun
Rashodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u visini 34.232,62 euro što čini 100% planiranog iznosa.
2. Izvor financiranja vlastiti prihodi
Rashodi iz izvora financiranja vlastiti prihodi ostvareni su u visini 921.517,60 eura, što čini 100% planiranog iznosa.
3. Izvor financiranja prihodi za posebne namjene
Rashodi iz izvora prihodi za posebne namjene ostvareni su u visini 1.691.966,01 eura što čini 77% planiranog iznosa.
4. Izvor financiranja pomoći
Rashodi iz izvora pomoći ostvareni su u visini 238.672,43 eura, što čini 67% 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 ostvareni su u visini 29.967,92 eura, što čini 101% planiranog iznosa.

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 82% planiranih rashoda.

POSEBNI DIO

Financijski plan za 2023.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 Aktivnost Redovne djelatnosti Zavoda 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 2.694.491,82 eura, što čini 81% 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.

Ostvarenje zacrtanih ciljeva u 2023.godini - programa ranog otkrivanja raka dojke

Cilj programa ranog otkrivanja raka dojke bio je: smanjiti mortalitet, otkriti rak u lokaliziranom stadiju i poboljšati kvalitetu života oboljelih žena. Cilj nam je povećati odaziv u slijedećim godinama.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedini ca	Ciljana vrijednost (2023)	Izvor podataka	Ostvarena vrijednost (2023)
povećanje odaziva na mamografske preglede	Poticanje žena na dolazak na besplatni mamografski screening radi otkrivanja raka u početnom stadiju	%	50	Služba za epidemiologiju i javno zdravstvo (podatak se odnosi na ciklus koji počeo u ožujku 2023.)	45,66

Ostvarenje zacrtanih ciljeva u 2023.godini - programa ranog otkrivanja raka debelog crijeva

Cilj programa ranog otkrivanja raka debelog crijeva bio je: smanjiti mortalitet, otkriti rak u lokaliziranom stadiju i obuhvatiti najmanje 25% pozvanih.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost (2023)	Izvor podataka	Ostvarena vrijednost (2023)
povećanje odaziva na pretragu krvi u stolici	Poticanje stanovništva na pregled krvi u stolici radi otkrivanja raka debelog crijeva u početnom stadiju	%	25	Služba za epidemiologiju i javno zdravstvo	29,98

Ostvarenje zacrtanih ciljeva u 2023.godini – povećanje broja metoda u akreditiranom području

Cilj nam je bio povećati broj metoda analiza u akreditiranom području (vode), kako bi Služba mogla konkurirati na većem broju natječaja i provoditi realizaciju redovitih monitoringa postavljenih kroz zakonodavstva vezanih za ovo područje.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Ciljana vrijednost (2023)	Izvor podataka	Ostvarena vrijednost (2023)
Analiza vode za ljudsku potrošnju	Pokazatelji skupine A	kom	16	Služba za zdravstvenu ekologiju	16

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 30.451,79 eura, što čini 100% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni u visini 30.451,79 eura, što čini 100% planiranih veličina.

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

Prihodi nisu ostvareni. Planirana aktivnost je bila prihvaćena, ali ugovor je sklopljen u 2024.g.

Rashodi su ostvareni u visini 26.608,07 eura, što čini 86% planiranog iznosa. Manje su ostvareni rashodi na poziciji rashodi za zaposlene zbog dužih bolovanja specijalizanta.

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

Prihodi nisu ostvareni. Planirana aktivnost je bila prihvaćena, ali ugovor je sklopljen u 2024.g.

Rashodi su ostvareni u visini 30.029,97 eura, što čini 97% planiranog iznosa.

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

Prihodi nisu ostvareni. Planirana aktivnost je bila prihvaćena, ali ugovor je sklopljen u 2024.g.

Rashodi su ostvareni u visini 9.326,52 eura, što čini 102% planiranog iznosa.

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

Prihodi su ostvareni u visini 41.144,06 eura, što čini 100% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni u visini 40.558,04 eura, što čini 99% planiranih veličina.

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 33.121,28 eura, što čini 100% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni su u visini 33.049,01 eura, što čini 100% planiranih veličina.

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 53.089,12 eura, što čini 100% planiranih veličina.

Rashodi su ostvareni su u visini 51.841,36 eura, što čini 98% planiranih veličina.

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

Stanje novčanih sredstava na početku razdoblja 3.012.228,87 eura

Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja 3.185.507,66 eura

Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

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

Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU – ostvarena su sredstva za financiranje pripravnika u visini 39.543,96 eura.

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima – za promatrano razdoblje poslovanja nema podataka za izvještaj.

Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Stanje potraživanja na dan 31.12.2023.g. iznosilo je 395.450,03 eura.

Stanje dospjelih potraživanja iznosilo je 62.151,54 eura.

Stanje nedospjelih potraživanja iznosilo je 321.548,81 eura.

Ukupne obveze na dan 31.12.2023.g. iznosile su 285.894,92 eura, od čega obveze za rashode poslovanja 285.380,48 eura, a obračunati rashodi koji nisu fakturirani 514,44 eura.

Stanje dospjelih obveza za rashode poslovanja iznosilo je 173,59 eura.

Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja iznosilo je 285.721,33 eura.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova - 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

Privitak tablični dio izvršenja financijskog plana za 2023.g.



OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

RAČUN PRIHODA I RASHODA po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

POSEBNI DIO

Program „Zdravstvena zaštita stanovništva Brodsko posavske županije“ sa aktivnostima i projektima:

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 „Prevenција 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“