

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA 2.REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA
NASTAVNOG ZAVODA ZA JAVNO ZDRAVSTVO BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. GODINU**

OPĆI DIO

2. rebalans financijskog plana Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Brodsko posavske županije sačinjen je sukladno odredbi članka 46. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21) kojom je propisano da se Izmjene i dopune financijskog plana provode po postupku za donošenje financijskog plana, te se mijenja isključivo usvojeni plan za tekuću proračunsku godinu. Planiran je kroz program Zdravstvena zaštita stanovništva Brodsko posavske županije, unutar kojeg je planirano pet aktivnosti i dva projekta.

Temelji se na spoznajama o predviđenim veličinama prihoda (smanjenje prihoda od sanitarnih pregleda i tečajeva higijenskog minimuma od 01.07.2024.g., pruženih usluga po pojedinim segmentima poslovanja, važećim ugovorima sa HZZO-om za 2024. godinu i odobrenim limitima, te planiranim Projektima) i rashoda (prema očekivanom broju zaposlenih i njihovoj kvalifikacijskoj strukturi za 2024.g., te ostalim relevantnim pokazateljima materijalnih troškova i troškova nabave nefinancijske imovine prema izrađenom 4.rebalansu planu nabave za 2024.g.).

Ukupno planirani prihodi iznose 3.384.720,13 eura, a preneseni višak prihoda i planirani višak poslovanja 2024.g. potreban za pokriće planiranih rashoda iznosi 497.253,77 eura.

Ukupno planirani rashodi iznose 3.883.473,90 eura.

Prihodi

Planirani su prihodi poslovanja u iznosu 3.384.720,13 eura, prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 1.500,00 eura, te preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 415.410,52 eura i višak vlastitih prihoda tekuće godine u iznosu 81.843,25 eura.

Struktura planiranih prihoda vidljiva je iz slijedećeg pregleda: iznos u eurima

Skupina	Naziv prihoda	1.REB. FIN.PLANA za 2024.	POVEĆANJE / SMANJENJE	2.REB. FIN.PLANA za 2024.
6	Prihodi poslovanja	3.026.813,53	357.906,60	3.384.720,13
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	340.479,02	-94.779,89	245.699,13
64	Prihodi od imovine	300,00	790,00	1.090,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima	138.020,00	39.788,00	177.808,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	901.000,00	104.375,00	1.005.375,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.647.014,51	307.733,49	1.954.748,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.500,00	0,00	1.500,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	0,00	1.500,00
9	Vlastiti izvori	798.003,22	-300.749,45	497.253,77
92	Rezultat poslovanja	798.003,22	-300.749,45	497.253,77
	Ukupni prihodi:	3.028.313,53	357.906,60	3.386.220,13
	Ukupni prihodi i višak prihoda:	3.826.316,75	57.157,15	3.883.473,90

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 245.699,13 eura

634 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika - smanjeni su planirani prihodi na poziciji pomoći od izvanproračunskih korisnika HZZO-a za financiranje Covid dodatka.

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – smanjeni su planirani prihodi za 59.233,18 eura sukladno odobrenim sredstvima po projektima „Utjecaj onečišćenja iz zraka na biomarkere izloženosti i učinka u populaciji ljudi u Slavskom Brodu

u 2024.godini“ te „Slobodni i ne-ovisni – projekt prevencije ovisnosti i zaštite mentalnog zdravlja u Brodsko-posavskoj županiji“, a planirani Projekt „Unaprjeđenje suradnje Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Brodsko-posavske županije i Klubova liječenih alkoholičara: ODLUČNO I ZAJEDNO ZA BOLJE SUTRA“ neće se realizirati u 2024.g.

64 Prihodi od imovine iznose 990,00 eura.

Povećani su planirani prihodi od imovine na poziciji zateznih kamata za 790,00 eura.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima iznose 177.808,00 eura

Povećani su planirani prihodi na poziciji prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja i participacije u visini 39.788,00 eura.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija iznose 1.005.375,00 eura

661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – povećani su planirani vlastiti prihodi za 104.375,00 eura.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza iznose 1.954.748,00 eura

671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika - povećani su na poziciji „AKCIJSKI PLAN DJELOVANJA NA PODRUČJU OVISNOSTI ZA RAZDOBLJE 2024. DO 2026. GODINE NA PODRUČJU BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE“ u visini 9.000,00 eura za 2024.g..

673 Prihodi na temelju ugovornih obveza sa HZZO povećani su za 307.325,48 eura sukladno dobivenim ugovorima sa HZZO-om za 2024. godinu i odobrenim limitima.

92 Višak prihoda potreban za podmirenje planiranih rashoda iznosi 497.253,77 eura. Smanjen je u odnosu na prethodni plan 38% zbog planiranog povećanja prihoda poslovanja tekuće godine. Planirani višak prihoda potreban za pokriće rashoda sastoji se od prenesenog viška prethodnih razdoblja i planiranog viška prihoda tekuće godine.

Pregled prema izvorima financiranja:

Izvori financiranja	1.REB. FIN.PLANA za 2024.	POVEĆANJE / SMANJENJE	2.REB. FIN.PLANA za 2024.	planirani preneseni višak/manjak prihoda	planirani višak prihoda tekuće godine
Rezultat poslovanja	798.003,22	-300.749,45	497.253,77	415.410,52	81.843,25
Prihodi iz nadležnog proračuna	1.637,51	0	1.637,51	1.637,51	
Vlastiti prihodi	70.623,20	79.123,88	149.747,08	67.903,83	81.843,25
Prihodi za posebne namjene	704.336,91	-321.004,20	383.332,71	383.332,71	0,00
Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0	-37.463,53	-37.463,53	-37.463,53	0,00
Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	21.405,60	-21.405,60	0	0,00	0,00

Rashodi

Planirani su rashodi poslovanja u iznosu 3.818.389,71 eura, te rashodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 65.084,19 eura.

Struktura planiranih rashoda vidljiva je iz slijedećeg pregleda:

iznos u eurima

Skupina	Naziv rashoda	1.REB. FIN.PLANA za 2024.	POVEĆANJE / SMANJENJE	2.REB. FIN.PLANA za 2024.
3	Rashodi poslovanja	3.578.849,33	239.540,38	3.818.389,71
31	Rashodi za zaposlene	2.293.284,31	306.770,31	2.600.054,62

32	Materijalni rashodi	1.276.743,30	-61.293,56	1.215.449,74
34	Financijski rashodi	2.885,35	0,00	2.885,35
38	ostali rashodi	5.936,37	-5.936,37	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	247.467,42	-182.383,23	65.084,19
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	247.467,42	-182.383,23	65.084,19
	Ukupni rashodi:	3.826.316,75	57.157,15	3.883.473,90

Rashodi poslovanja iznose 3.818.389,71 eura. Povećani su za 239.540,43 eura.

31 Rashodi za zaposlene iznose 2.600.054,62 eura. Povećani su s pozicije

311 –bruto plaće i **313-** doprinosi za zdravstveno osiguranje zbog planiranog povećanja broja zaposlenih uslijed popunjavanja timova sukladno mreži zdravstvene zaštite (specijalisti, specijalisti).

32 Materijalni rashodi iznose 1.215.449,74 eura – smanjeni su planirani materijalni rashodi za 61.293,56 eura.

321 Naknade troškova zaposlenima – povećani su planirani iznosi s pozicije stručnog usavršavanja radnika (menadžer u zdravstvu) i ostalih naknada troškova zaposlenima (veza refundacija troškova stanarine – bilo je planirano pod troškovima zakupnina)

322 Rashodi za materijal i energiju smanjeni su u iznosu 29.192,88 eura s pozicije uredskog materijala temeljem procjene izvršenja do kraja godine, sitnog inventara i zaštitne odjeće i obuće sukladno izmjenama 4.rebalansa plana nabave;

323 Rashodi za usluge smanjeni su u iznosu 42.404,86 eura s pozicije usluga tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme, intelektualnih i grafičkih usluga sukladno planu nabave;

329 Ostali nespomenuti rashodi smanjeni su u iznosu 2.500,00 eura za reprezentaciju, a povećani za 1.413,72 eura naknade članovima upravnog vijeća zbog povećanja broja članova;

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 65.084,19 eura – smanjeni su s pozicija:

421 građevinski objekti 59.226,67 eura, jer neće biti proveden projekt izgradnje dizala iz EU sredstava u suradnji s Brodsko-posavskom županijom;

422 Postrojenja i oprema za 109.056,56 eura sukladno planu nabave za opremu (informatička oprema uslijed smanjenja planiranih količina, perilica laboratorijskog posuđa neće se nabavljati u 2024.g. jer je popravljena stara, mehanička vaga s visinomjerom)

POSEBNI DIO

U posebnom dijelu 2. rebalansa Financijskog plana Nastavnog Zavoda za javno zdravstvo Brodsko-posavske županije za 2024. godinu ukupni rashodi u iznosu 3.883.473,90 eura u Programu „Zaštita zdravlja stanovništva Brodsko posavske županije“ raspoređeni su po aktivnostima i projektima.

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.

Povećani su planirani troškovi za izvršenje aktivnosti redovna djelatnost za 120.467,95 eura. Povećanje proizlazi s pozicije rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda, dok se smanjuju planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi za zaposlene povećani su 341.851,73 eura sa izvora vlastiti prihodi i prihodi po posebnim namjenama zbog povećanja planiranog broja zaposlenih uslijed popunjavanja timova sukladno mreži zdravstvene zaštite i sistematizaciji radnih mjesta.

Materijalni rashodi smanjeni su 38.917,51 euro.

Ostali rashodi smanjeni su 1.700,00 eura s izvora općih prihoda, jer će se realizirati kroz „AKCIJSKI PLAN DJELOVANJA NA PODRUČJU OVISNOSTI ZA RAZDOBLJE 2024. DO 2026. GODINE NA PODRUČJU BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE“ na poziciji materijalnih rashoda.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su 180.766,27 eura sukladno planu nabave, sa izvora vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći i prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja.

A 100002. *Zakonski standardi u zdravstvu* (županijski proračun) - decentralizirana sredstva (tekuće i investicijsko održavanje, nabava medicinske opreme i vozila, informatizacija zdravstvenog sustava). Planirana sredstva ostala su u istoj visini, ali su smanjena na poziciji tekućeg i investicijskog održavanja, a povećana na poziciji nabave medicinske (laboratorijske opreme).

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

Smanjena su planirana sredstva sukladno odobrenim iznosima po zaključenim ugovorima.

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

Povećana su planirana sredstva sukladno odobrenim iznosima po zaključenim ugovorima.

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

Smanjena su planirana sredstva sukladno odobrenim iznosima po zaključenim ugovorima.

Osnovnim Programom obuhvaćena su tri projekta, a drugim rebalansom ostaju dva projekta:

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

Smanjena su planirana sredstva sukladno dobivenom ugovoru s Ministarstvom zdravstva. Ciljne skupine u provedbi projekta i dalje ostaju djeca i mladi, njihovi roditelji, opća populacija i starije osobe.

K 100002. - Projekt Unaprjeđenje suradnje Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Brodsko-posavske županije i Klubova liječenih alkoholičara: ODLUČNO I ZAJEDNO ZA BOLJE SUTRA“ neće se realizirati u 2024.g., jer nije potpisan ugovor s Ministarstvom zdravstva iz nama nepoznatih razloga.

K 100003. - Projekt „UTJECAJ ONEČIŠĆENJA IZ ZRAKA NA BIOMARKERE IZLOŽENOSTI I UČINKA U POPULACIJI LJUDI IZ SLAVONSKOG BRODA“ ostaje na razini planiranog po prvom rebalansu financijskog plana za 2024.g.

Jedan od krajnjih ciljeva i dalje ostaje utvrđivanje potencijalnog međuzavisnog odnosa štetnih čimbenika iz okoliša na zdravlje ljudi.