

KLASA:012-04/17-10/6  
UR.BR.381-10-17-4

U Zagrebu, <sup>3.</sup>srpnja 2017. godine

Na temelju članka 14. Statuta Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo, Upravno vijeće je na 16. sjednici održanoj srpnja 2017. godine donijelo slijedeću

## ODLUKU UV- II /16-17

### I.

Usvaja se prijedlog plana sanacije manjka iz prethodnih godina za razdoblje 2017. – 2019. godine.

### II.

Prijedlog plana sanacije manjka iz prethodnih godina za razdoblje 2017. – 2019. godine čini sastavni dio ove odluke, te će se isti zajedno sa ovom odlukom dostaviti na znanje Ministarstvu zdravstva i na znanje Ministarstvu financija Republike Hrvatske.

### Obrazloženje:

Proračunska sredstva moraju se sukladno Zakonu o proračunu koristiti u skladu s načelima dobrog financijskog upravljanja s naglaskom na ekonomičnosti, učinkovitosti i djelotvornosti.

Predloženim planom sanacije dio sredstava uložiti će se u nabavu neophodne opreme što bi omogućilo uvođenje novih usluga, a time i povećanje prihoda. Tim prihodima pokrili bi se manjkovi iz prethodnih godina, ali i omogućio daljnji razvoj, nova ulaganja u opremu, ulaganja u stjecanje novih znanja djelatnika te stabilno poslovanje.

Hrvatski zavod za javno zdravstvo u 2016. godini nije dobio sredstva za kapitalna ulaganja iz Državnog proračuna, a ove godine je dobio samo 1.000.000 kuna. Zbog toga je narušeno ulaganje u sljedeća dva strateška područja:

1. Razvoj referentne nacionalne mikrobiološke djelatnosti kako bi se mogli dijagnosticirati mikroorganizmi epidemijskog i pandemijskog potencijala, opasni za zdravlje i sigurnost ljudi, a čija se dijagnostika zbog visokog stupnja zaraznosti, visokog letaliteta ili drugih okolnosti provodi jedino u Hrvatskom zavodu za javno zdravstvo, uz posebnu pozornost usmjerenu jednoj od najvećih globalnih prijetnji za zdravlje i sigurnost ljudi, a to su mikroorganizmi višestruko otporni na postojeće antibiotike.

Nabavom potrebne opreme postiglo bi se usklađivanje sa standarima Europske unije i pružanje veće zdravstvene zaštite građanima Republike Hrvatske.

2. Ulaganje u nabavu odnosno znavljanje hardverske opreme predstavlja osnovni alat za provedbu suvremenih informatičkih rješenja koja će pružiti veću kvalitetnu zdravstvene zaštite, omogućiti veću dostupnost podacima i razmjenu istih.

Rebalans financijskog plana proračunski korisnici rade samo za tekuću poslovnu godinu, ali je u prijedlogu plana sanacije iznimno dan prikaz rebalansa plana za 2018. godinu i 2019. godinu radi transparentnosti sukcesivnog pokrivanja manjka iz prethodnih godina. Namjera je planom sanacije kroz tri godine pokriti manjak, a dio vlastitih sredstava uložiti u nabavu neophodne opreme što bi omogućilo uvođenje novih usluga, a time i povećanje prihoda.

Nabava nove opreme omogućila bi daljnji razvoj, povećala kvalitetu pružene usluge, ali omogućila osiguravanje postojećih izvora prihoda te stvaranje novih koji bi utjecali na stabilno poslovanje. Sve navedeno ima za cilj pružiti kvalitetne javnozdravstvene usluge u skladu s načelima dobrog financijskog upravljanja.

Odgovorna osoba za provedbu plana sanacije manjka Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo u razdoblju 2017. – 2019. godine je ravnatelj Zavoda.

Dostaviti:

1. Ravnateljstvo
2. Pismohrana
3. Ministarstvo zdravstva

Predsjednik Upravnog vijeća  
prim. mr. sc. Nedjeljko Strikić, dr. med.



**PRIJEDLOG PLANA SANACIJE MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA  
ZA RAZDOBLJE 2017. – 2019. GODINE**



# **HRVATSKI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO**

**ZAGREB, LIPANJ 2017. GODINE**

## 1. OPĆI DIO

Hrvatski zavod za javno zdravstvo je javna zdravstvena ustanova u državnom vlasništvu čija djelatnost obuhvaća usluge pomoću kojih se provodi društvena skrb za zdravlje stanovnika Republike Hrvatske iz područja epidemiologije karatenskih i drugih zaraznih bolesti te kroničnih masovnih nezaraznih bolesti, javnog zdravstva, zdravstvenog prosvjećivanja s promicanjem zdravlja i prevencije bolesti, zdravstvene ekologije, mikrobiologije, školske medicine, mentalnog zdravlja i prevencije ovisnosti.

Sredstva za provedbu svojih djelatnosti Zavod stječe iz:

- iz sredstava Državnog proračuna (ugovorom s Ministarstvom zdravstva za provedbu programa rada),
- sredstava HZZO-a, na osnovi ugovora (provedba programa rada, specijalističko – dijagnostičke zdravstvene zaštite, program cijepljenja),
- pružanja usluga na tržištu (mikrobiološke usluge koji nisu na teret HZZO-a, usluge ispitivanja zdravstvene ispravnosti namirnica, vode za piće i predmeta opće uporabe, usluge tečaja higijenskog minimuma za stjecanje osnovnog znanja o zdravstvenoj ispravnosti namirnica i osobnoj higijeni osoba koje rade u proizvodnji i prometu namirnicama, obavljene usluge neobaveznih cijepljenja, usluge iz područja javnog zdravstva),
- sredstava od igara na sreću (iz Državnog proračuna),
- projekata iz EU fondova i Svjetske zdravstvene organizacije,
- te ostalih izvora financiranja.

Najvećih dio djelatnosti definiranih Zakonom o zdravstvenoj zaštiti obavlja se kroz Program rada *"Očuvanje i unapređenje zdravlja pučanstva kroz javnozdravstvenu djelatnost"* za potrebe Ministarstva zdravstva i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Sredstva se doznaju po izdanom računu za prethodni mjesec, u jednakim mjesečnim obrocima i oporeziva su PDV-om.

Zavod je proračunski korisnik izvan sustava Riznice i obveznik Poreza na dodanu vrijednost za dio djelatnosti koje obavlja.

## 2. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG STANJA

### Rezultat

Zavod je 2016. godinu završio s pozitivnim rezultatom. Ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu 2.256.695 kn.

Preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodnih godina iznosi 4.002.604 kn te umanjen za ostvareni višak prihoda i primitaka od 2.256.695 kn daje manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.745.909 kn koji će trebati pokriti u narednim razdobljima.

### Potraživanja

Na kraju godine od ukupnih potraživanja čak 55% odnosilo se na dospjela nenaplaćena potraživanja.

**Grafikon 1: Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016. godine**



Najveći udio u dospjelim nenaplaćenim potraživanjima imaju zdravstvene ustanove, bolnice, i njihov udio iznosi 59% dospjelih potraživanja.

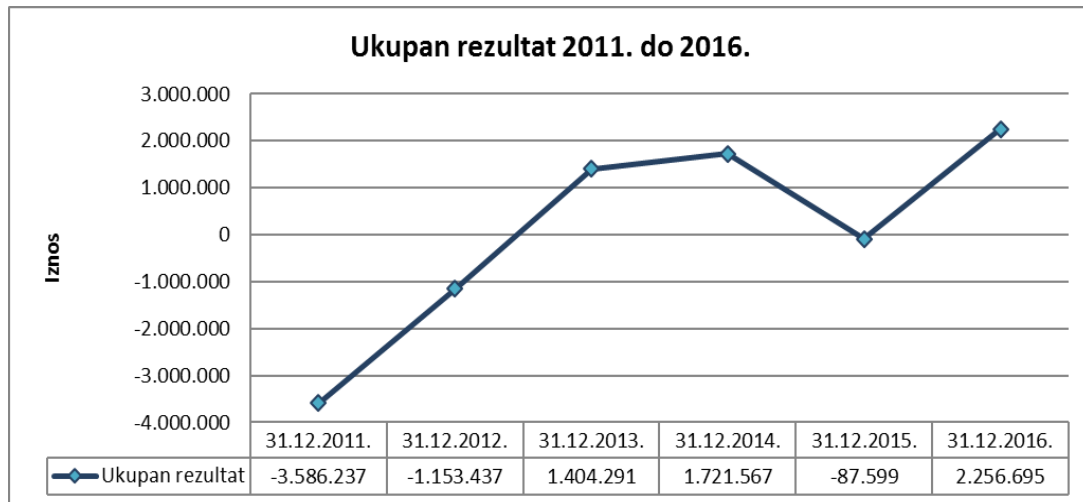
Za naplatu potraživanja poduzete su sve dostupne mjere kao što su redovito slanje IOS-a, opomene, opomena pred ovrhe, izvansudske nagodbe i ovrhe.

### Obveze

Na dospjele neplaćene obveze na kraju godine odnosilo se 17% od ukupnih obveza. Kašnjenje u dospijeću je bilo do 60 dana.

### 3. UZROCI NEGATIVNOG POSLOVANJA

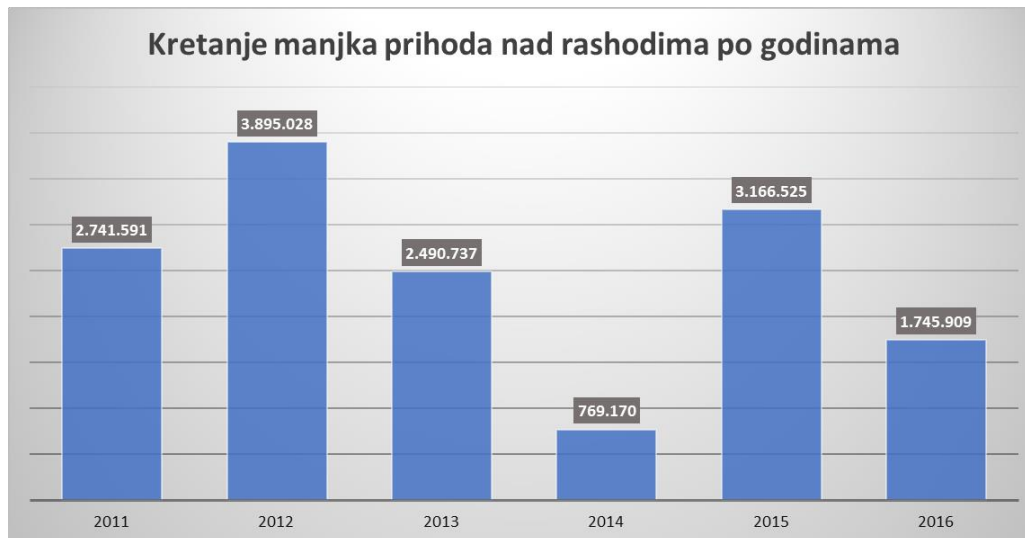
Grafikon 2: Pregled rezultata poslovanja po godinama



Negativan trend poslovanja svoj vrhunac je dosegao 2011. godine. Taj trend je zaustavljen sljedeće godine zahvaljujući povećanju prihoda iz postojećih izvora financiranja kao i prihodima iz novih izvora financiranja. Iznimka je 2015. godina tijekom koje je izvršena je korekcija rezultata poslovanja prethodnih godina zbog povrata neutrošenih sredstava iz 2014. godine u Državni proračun, a namijenjenih provedbi programa rada za potrebe Ministarstva zdravstva. U prihode 2014. godine također su bila prebačena neutrošena sredstva od posebnih programa Ministarstva zdravstva. Sredstva za provedbu posebnih programa utrošena su namjenski, a prihodi su se iskazivali razmjerno nastalim troškovima. Neutrošeni dio sredstava evidentirao se na unaprijed plaćenim prihodima budućih razdoblja. Po završetku aktivnosti i ugovorenim rokovima predani su stručni i financijski izvještaji. Obzirom da su neutrošena sredstva od pojedinih posebnih programa bila evidentirana na unaprijed plaćenim prihodima duže od pet godina, a da nikada nije zatražen povrat u Državni proračun sredstva su prebačena u prihode Zavoda. Isto je učinjeno s naputkom Državne revizije od ranijih godina prema kojem neutrošena sredstva projekata/posebnih programa trebaju biti prebačena u prihode ukoliko je Zavod predao izvještaje, a financijer nije zatražio povrat neutrošenih sredstava.

Međutim, Ministarstvo zdravstva je tijekom 2015. godine zatražilo povrat neutrošenih sredstava od programa rada i posebnih programa u Državni proračun što je za posljedicu imalo negativan rezultat poslovanja.

**Grafikon 3: Prikaz kretanja manjka prihoda nad rashodima po godinama**



Manjak koji se akumulirao nekoliko godina svoj je vrhunac dosegao 2012. godine.

Nedovoljno ugovorena sredstva Državnog proračuna kao glavnog izvora financiranja, smanjena naplata potraživanja, obveza plaćanja PDV-a te nedosezanje ugovorenog limita za pružanje usluga iz djelatnosti mikrobiologije doveli se u do uvođenja tzv. "hladnog pogona" odnosno smanjenja rashoda na osnovne kako bi se mogle isplatiti plaće djelatnicima, ali pri tome vodeći brigu da se ne dovede u pitanje kvaliteta pružanja javnozdravstvenih usluga.

U pružanju usluga specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite iz djelatnosti mikrobiologije, Zavod do 2015. godine nije dozeo ugovoreni limit da bi se situacija nakon uvođenja novog modela ugovaranja s HZZO-om promijenila te sada mikrobiologija "prebacuje" iznad limita.

Za 2015. godinu prekoračen je iznos ugovorenog limita za 822.134 kn, a za 2016. godinu prekoračenje je iznosilo 1.177.174 kn. Navedena prekoračenja HZZO nije prihvatio te je razlika prekoračenog limita teretila vlastite prihode.

Na prekoračenje limita, između ostalog, utjecalo je i preuzimanje pacijenata od drugih zdravstvenih ustanova koje su dosegle svoje ugovorene limite te pacijente upućivale Hrvatskom zavodu za javno zdravstvo.

Zavod pacijente nije mogao odbiti jer bi se time onemogućio pristup pacijentima prema usluzi, umanjio kvalitetu pružanja usluge te onemogućio građanima njihovo pravo na pružanje zdravstvene zaštite.

Drugi problem je u nepravilnom fakturiranju odnosno nepravovremenom fakturiranju usluga prema HZZO-u koji bi se riješio uvođenjem kontrole.

Glavni izvor financiranja Zavoda su sredstva Državnog proračuna koja Zavod prima temeljem ugovora s Ministarstvom zdravstva. Ugovorena sredstva za 2016. godinu iznosila su 23.666.250 kn s PDV-om dok su rashodi ostvareni u iznosu 24.032.154 kn. Nastali rashodi iznosili su više od ugovorenih sredstava za 365.904 kn i konačnici su teretili vlastita sredstva.

**Preciznije planiranje aktivnosti na samim službama utjecalo bi i na bolje i kvalitetnije planiranje rashoda, a čime bi se izbjegli česti rebalansi. S druge strane, bolje planiranje raspodjele sredstava utjecat će na kvalitetniju provedbu aktivnosti, a što će utjecati na bolje rezultate.**

Bez obzira na izvor financiranja planiranje rashoda te njihov nastanak moraju biti zakoniti i namjenski, ali i svrhoviti.

Također zbog potrebe osiguravanja sredstava za isplatu plaća, režijske troškove, neophodnih materijala i usluga nije se moglo dovoljno ulagati u opremu s kojom bi Zavod postao konkurentan na tržištu te čime bi se na koncu povećali prihodi iz vlastitih sredstava.

**Plan je povući što više sredstava iz fondova Europske unije i to kvalitetnim projektima koji bi osim financiranja dijela troškova plaća, uz financiranje određenim aktivnosti omogućili i dodatna ulaganja u nabavu nove opreme. Time bi se rasteretili vlastiti izvori financiranja, a dio njih bi se preusmjerio na podmirenje prenesenog manjka iz prethodnih godina, istovremeno omogućavajući i daljna ulaganja.**



#### 4. PRIJEDLOZI MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA

##### Rashodi prema zaposlenima

Od 2012. godine nadalje poduzete su mjere kojima su smanjeni izdaci za zaposlene, a koje su uključivale izmjenu organizacijske strukture, usklađenje koeficijenata s Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama.

**Tablica 1: Pregled rashoda prema zaposlenima po godinama**

Godina	Iznos	Prosječan broj zaposlenih
2011. GODINA	36.870.468	253
2012. GODINA	34.809.739	246
2013. GODINA	31.289.130	238
2014. GODINA	30.910.123	231
2015. GODINA	33.114.308	236
2016. GODINA	34.363.690	243

Na pad/rast rashoda prema zaposlenima utjecali su i vanjski čimbenici:

- Promjena uprave Zavoda,
- Uvođenje Centralnog obračuna plaća,
- Uskrata materijalnih prava prema odluci Vlade,
- Oslobođanje od plaćanja doprinosa na osnovicu do pet godina,
- Izmjena Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja i povećanje materijalnih prava zaposlenika.

Za pokriće izdataka prema zaposlenima tijekom godina osigurano je pokriće iz sredstava projekata, iz EU fondova i Svjetske zdravstvene organizacije.

Odobrenjem te potpisivanjem projekta "Živjeti zdravo" iz Europskog socijalnog fonda krajem 2016. godine osigurana su sredstva kojima će se, između ostalog, pokriti i dio rashoda prema zaposlenima. Iz projekta je osigurano 85% sredstava dok je preostalih 15% osigurano u Državnom proračunu čime neće biti dodatnog opterećenja za postojeće izvore financiranja.

**Tablica 2: Planirana sredstva za rashode za zaposlene iz projekta "Živjeti zdravo"**

Godina	Rashodi za zaposlene (u kn)	% uštede *
2017.	1.152.220	3
2018.	981.803	3
2019.	1.190.801	3
<b>Ukupno</b>	<b>3.324.824</b>	<b>9</b>

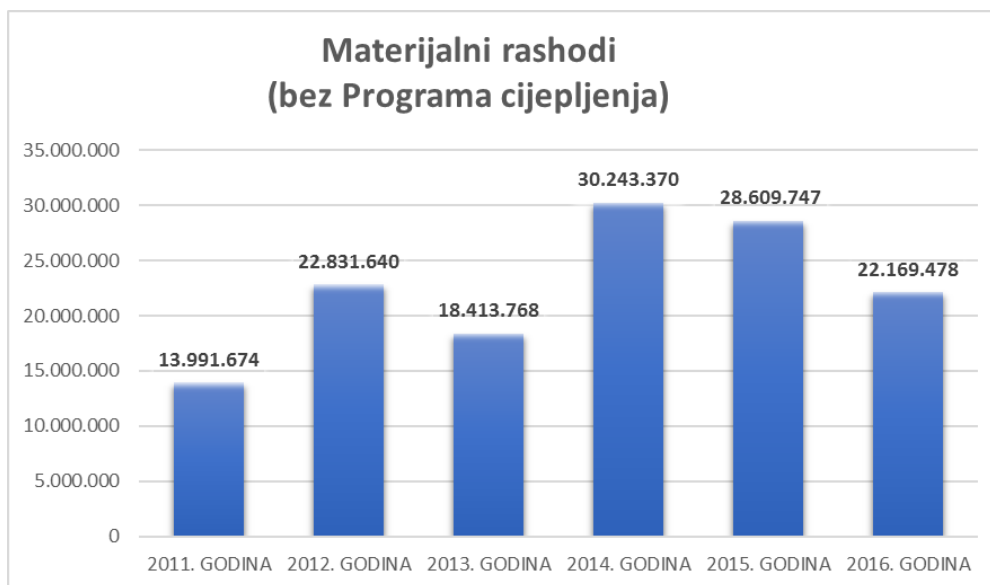
Financiranjem rashoda za zaposlene iz sredstava projekta "Živjeti zdravo" uštedjelo bi na izdacima za plaće na godišnjoj razini za 3% odnosno smanjilo bi se opterećenje glavnih izvora financiranja ovim izdacima.

## Materijalni rashodi

Tablica 3: Pregled materijalnih rashoda po godinama s Programom cijepljenja

Godina	Materijalni rashodi
2011. GODINA	13.991.674
2012. GODINA	22.831.640
2013. GODINA	18.413.768
2014. GODINA	64.672.109
2015. GODINA	92.930.097
2016. GODINA	121.831.545

Grafikon 4: Pregled materijalnih rashoda po godinama bez Programa cijepljenja



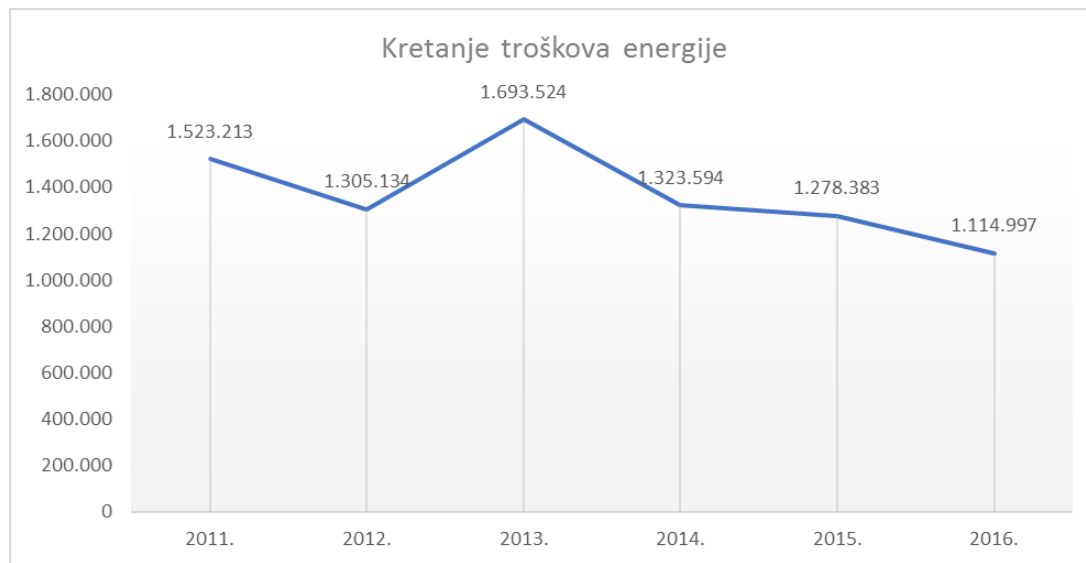
Kao što se vidi iz kretanja materijalnih rashoda isti su imali različitu tendenciju kretanja po godinama što je prvenstveno ovisilo o provedbi planiranih aktivnosti, raspoloživih sredstava te poslovnih procesa općenito.

Na materijalne rashode može se utjecati sljedećim mjerama:

- Provođenjem postupaka jednostavne nabave
- Provođenjem postupaka javne nabave
- Povećanjem energetske učinkovitosti
- Pažljivijim planiranjem aktivnosti na razini službi
- Donošenje poslovnih odluka na osnovi ekonomskih analiza
- Uvođenjem kontrolinga na svim razinama poslovnih procesa

Pažljivijim planiranjem nabave potrebnih materijala i usluga po službama u skladu s planiranim aktivnostima može se direktno utjecati na smanjenje rashoda. Uvođenje novih aktivnosti i usluga mora biti popraćeno pravovremenim planiranjem potrebnih materijala i usluga što bi trebalo započeti na službama od kojih kreću procesi provedbe aktivnosti.

**Grafikon 5: Troškovi energije po godinama**



Tijekom 2014. godine i 2015. godine proveden je projekt povećanja energetske učinkovitosti zgrade Rockefellerova 7, uz sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Prema grafikonu, u 2016. godini ostvarena je ušteda od 34% u odnosu na 2013. godinu kada su navedeni rashodi bili najviši.

Povećanje energetske učinkovitosti provedeno je na jednom objektu, ali provedbom projekta na drugom objektu uštede bi bile još veće.

Na materijalne rashode utjecati će organizirani sustav nabave sa zadaćom:

- Ažurne i kvalitetne nabave roba, usluga i radova,
- Boljom usklađenošću plana nabave sa financijskim planom,
- Praćenjem izvršenja,
- Realnijim iskazivanjem potreba.

Po provedenoj inventuri za 2016. godinu otpisana su nenaplaćena potraživanja u iznosu od 988.119 kn zbog prekoračenja limita za mikrobiološke usluge u 2015. godini (822.134 kn) te ostala nenaplativa potraživanja (stečajevi i likvidacije poduzeća, greške kod obračuna participacije softvera za mikrobiologiju, utužena nenaplativa potraživanja). HZZO-u su tijekom 2016. godine upućena dva dopisa s obrazloženjima razloga prekoračenja limita i priznavanjem istog, ali molbe nisu uvažene.

Plaćeni PDV u iznosu od 14.748 kn knjižen je na teret Zavoda. Pretplate od participacija, poduzeća, građana evidentirane su u korist Zavoda.

**Stanje dospjelih nenaplaćenih potraživanja za prihode od pruženih usluga koja se povećavaju iz godine u godinu je vrlo ozbiljan problem i zahtjeva učinkovitiju naplatu potraživanja poput aktivnije naplate putem izvansudskih nagodbi (mogućnost otplate u ratama) te pokretanju postupaka ovrhe.**

Pravovremenim fakturiranjem usluga u Službi za mikrobiologiju osigurala bi se bolja kontrola troškova i bolja naplata prihoda.

**Kontrola fakturiranja na službi odnosno kontrolor koji će u suradnji s djelatnicima koji rade na poslovima fakturiranja u Odjelu za gospodarstvene poslove utjecati će na pravovremeno fakturiranje usluge prema HZZO-u i drugim suradnim ustanovama.**

## 5. MJERE ZA POVEĆANJE VLASTITIH PRIHODA

Najveći postotak vlastitih prihoda ostvaruje Služba za zdravstvenu ekologiju kojoj je to ujedno najznačajniji izvor financiranja.

Od ovih sredstava nabavljala bi se svake godine neophodna oprema s kojom bi zavod mogao zadovoljiti zahtjeve tržišta odnosno biti konkurentan privatnim poduzećima iste djelatnosti.

Bez neadekvatne opreme zavod je ovisan o drugim institucijama/poduzećima čije usluge plaća skuplje, a i gubi mogućnost zadovoljavanja tržišnih zahtjeva.

Prvi korak je napravljen unazad nekoliko godina kada je nabavljena oprema s kojom je zavod prestao biti ovisan o uslugama Zavoda za javno zdravstvo dr. Andrija Štampar, ali koja se pokazala neophodna i u uvjetima katastrofe izazvane poplavama 2014. godine, ali i u zadovoljavanju uvjeta prema pravilima Europske unije.

Ulaganje dijela vlastitih prihoda u nabavu nove opreme utjecalo bi na jačanje sljedećih strateških područja:

1. Razvoj referentne nacionalne mikrobiološke djelatnosti kako bi se mogli dijagnosticirati mikroorganizmi epidemijskog i pandemijskog potencijala, opasni za zdravlje i sigurnost ljudi, a čija se dijagnostika zbog visokog stupnja zaraznosti, visokog letaliteta ili drugih okolnosti provodi jedino u Hrvatskom zavodu za javno zdravstvo, uz posebnu pozornost usmjerenu jednoj od najvećih globalnih prijetnji za zdravlje i sigurnost ljudi, a to su mikroorganizmi višestruko otporni na postojeće antibiotike. Nabavom potrebne opreme postiglo bi se usklađivanje sa standardima Europske unije i pružanje veće zdravstvene zaštite građanima Republike Hrvatske.

2. Razvoj referentne nacionalne zdravstveno-ekološke djelatnosti radi osiguranja zdravstvene sigurnosti vode, hrane i predmeta opće potrošnje. Upravo osiguranje zdravstvene sigurnosti ima sve veći značaj u svijetlu globalizacije tržišta i eventualne ranjivosti naše zemlje u europskom i globalnom kontekstu, o čemu svjedoči nedavna situacija sa salmonelom kao i aktualna inicijativa naših EU parlamentaraca na pitanju lošije kvalitete proizvoda internacionalnih kompanija u našoj zemlji u odnosu na zemlje sjeverne i zapadne Europe.

Nabava opreme omogućila bi neophodno usklađivanje rada laboratorija s novim zahtjevima zakonodavstva za utvrđivanjem količine elemenata (olovo, nikal, kadmij i dr) u uzorcima hrane, vode i biološkim uzorcima. Zakonska regulativa se mijenja u smislu uvođenja strožih, sve nižih maksimalno dozvoljenih količina metala u vodi, hrani i predmetima opće uporabe. S postojećom opremom više se ne mogu zadovoljiti sve stroži kriteriji postavljeni kroz zakonodavni okvir po pitanju minimalnih kriterija koje moraju zadovoljiti metode koje se koriste u ovlaštenim laboratorijima (npr. čl. 24. Pravilnik o posebnim uvjetima za obavljanje djelatnosti uzimanja uzoraka i ispitivanja voda NN 74/2013, 140/2015).

Nabavom neophodnih uređaja laboratoriji HZJZ-a će moći ispuniti svoju zadaću u smislu javno-zdravstvenog djelovanja, ispuniti obveze Nacionalnog i EU Referentnog laboratorija i monitoringa.

3. Ulaganje u nabavu odnosno znavljanje hardverske opreme predstavlja osnovni alat za provedbu suvremenih informatičkih rješenja koja će pružiti veću kvalitetnu zdravstvene zaštite, omogućiti veću dostupnost podacima i razmjenu istih.

**Zavod u 2016. godini nije dobio sredstva za kapitalna ulaganja iz Državnog proračuna, a ove godine samo 1.000.000 kuna što su nedostatna sredstva.**

**Ulaganje u nabavu nove opreme omogućit će pružanje kvalitetnije i dostupnije zdravstvene zaštite, a uvođenje novih metoda i analiza povećati će konkurentnost Zavoda na tržištu te time omogućiti povećanje vlastitih prihoda.**

## 6. PRIJEDLOG SMANJIVANJA MANJKA

Preneseni manjak iz prethodnih godina u 2016. godini iznosio je – 4.002.604 kn. U 2016. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu + 2.256.695 kn. Time je manjak za pokriće u narednom razdoblju na kraju 2016. godine smanjen na -1.745.909 kn (slika 1).

Slika 1:



Manjak od -1.745.909 kn sanirao bi se kroz razdoblje od tri godine. Dio viška vlastitih prihoda preusmjerio bi se za podmirenje manjka, a dio za nabavu opreme.

Tablica 4: Plan smanjenja manjka iz prethodnih godina u razdoblju 2017. – 2019. godina

Godina	Iznos manjka	Planirani višak za sanaciju	Preostali iznos manjka
<b>2017.</b>	<b>-1.745.909</b>	600.000	-1.145.909
<b>2018.</b>	-1.145.909	700.000	-445.909
<b>2019.</b>	-445.909	445.909	<b>0</b>

## 7. ZAKLJUČAK

Pri izradi plana sanacije manjka bilo je ključno načelo iz Zakona o proračunu iz kojeg proizlazi da se proračunska sredstva moraju koristiti u skladu s načelima dobrog financijskog upravljanja s naglaskom na ekonomičnosti, učinkovitosti i djelotvornosti.

Drugo načelo proizlazi iz svrhe postojanja Zavoda, a to je očuvanje i unapređenje zdravlja populacije.

**Rebalans financijskog plana proračunski korisnici rade samo za tekuću poslovnu godinu, ali je u prijedlogu plana sanacije iznimno dan prikaz rebalansa plana za 2018. godinu i 2019. godinu radi transparentnosti sukcesivnog pokrivanja manjka iz prethodnih godina.**

Namjera je planom sanacije kroz tri godine pokriti manjak, a dio vlastitih sredstava uložiti u nabavu neophodne opreme što bi omogućilo uvođenje novih usluga, a time i povećanje prihoda.

Nabava nove opreme omogućila bi daljnji razvoj, povećala kvalitetu pružene usluge, ali omogućila osiguravanje postojećih izvora prihoda te stvaranje novih koji bi utjecali na stabilno poslovanje.

Sve navedeno ima za cilj pružiti kvalitetne javnozdravstvene usluge u skladu s načelima dobrog financijskog upravljanja.

Odgovorna osoba za provedbu plana sanacije manjka Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo u razdoblju 2017. – 2019. godine je ravnatelj Zavoda.

**PRIJEDLOG REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA JAVNO ZDRAVSTVO ZA 2017. GODINU  
I PROJEKCIJA PLANA ZA 2018. I 2019. GODINU**

**OPĆI DIO**

Opis	Plan za 2017. *	Prijedlog rebalansa plana za 2017. **	Projekcija plana za 2018. **	Projekcija plana za 2019. **
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>175.245.430</b>	<b>182.439.560</b>	<b>172.843.310</b>	<b>172.991.679</b>
PRIHODI POSLOVANJA	175.240.430	182.431.560	172.835.310	172.983.679
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.000	8.000	8.000	8.000
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>175.245.430</b>	<b>181.839.560</b>	<b>172.143.310</b>	<b>172.545.770</b>
RASHODI POSLOVANJA	173.235.220	178.856.390	168.480.570	169.480.770
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	2.010.210	2.983.170	3.662.740	3.065.000
<b>RAZLIKA - VIŠAK</b>	<b>0</b>	<b>600.000</b>	<b>700.000</b>	<b>445.909</b>

Opis	Plan za 2017. *	Prijedlog rebalansa plana za 2017. **	Projekcija plana za 2018. **	Projekcija plana za 2019. **
<b>MANJAK ZA POKRIĆE IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>-1.745.909</b>	<b>-600.000</b>	<b>-700.000</b>	<b>-445.909</b>

Opis	Plan za 2017. *	Prijedlog rebalansa plana za 2017. **	Projekcija plana za 2018. **	Projekcija plana za 2019. **
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0

<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-1.745.909</b>	<b>-1.145.909</b>	<b>-445.909</b>	<b>0</b>
---	-------------------	-------------------	-----------------	----------

\* Usvojen na sjednici Upravnog vijeća održanoj 22.studenog 2016. ; Odluka UV-III/10-16; Ur.br: 80-2819/3-16

\*\* Uz prijedlog rebalansa plana za 2017. godinu dostavlja se i prikaz plana za 2018. i 2019. godinu radi transparentnog uvida u planirano sukcesivno pokrivanje manjka prethodnih godina.

## REBALANS PLANA PRIHODA ZA 2017. GODINU - PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun prihoda	Naziv računa	PLAN 2017.	Opći prihodi i primici				Porezi na robe i usluge	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene			Pomoći			Donacije	Prihod od prodaje nefinanc. i imovine IF 71
			Min. zdravlja Program rada IF11	Min. zdr. Monitoring IF11	Kapitalna ulaganja IF11	Sredstva pomoći IF12			Prihodi od igara na sreću IF41	Vlastiti prihodi IF31	Ostali prihodi za posebne namjene IF43	HZZO IF43	HZZO Cijepljenje IF43	Pomoći EU IF51		
61	<b>Prihodi od poreza</b>	<b>2.775.350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.775.350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
614	Naknade za prired.igara na sreću - LOTO	2.775.350					2.775.350									
63	<b>Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>9.196.970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.039.190</b>	<b>297.500</b>	<b>7.860.280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
632	Pomoći od međunarodnih org. te institucija i tijela EU	9.116.970										1.039.190	217.500	7.860.280		
634	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	80.000											80.000			
64	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
641	Prihodi od financijske imovine	30.000						30.000								
65	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>1.874.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>274.100</b>	<b>1.600.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
651	Upravne i administrativne pristojbe	8.000							8.000							
652	Prihodi po posebnim propisima	1.866.100							266.100	1.600.000						
66	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>18.242.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.500</b>	<b>0</b>
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	18.200.000						18.200.000								
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	42.500													42.500	
67	<b>Prihodi iz proračuna</b>	<b>150.112.640</b>	<b>19.184.000</b>	<b>816.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.388.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.258.000</b>	<b>107.466.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti	22.388.000	19.184.000	816.000	1.000.000	1.388.000										
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih odnosa	127.724.640								20.258.000	107.466.640					
68	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
683	Ostali prihodi	200.000						200.000								
72	<b>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	8.000														8.000
	<b>UKUPNO</b>	<b>182.439.560</b>	<b>19.184.000</b>	<b>816.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.388.000</b>	<b>2.775.350</b>	<b>18.430.000</b>	<b>274.100</b>	<b>21.858.000</b>	<b>107.466.640</b>	<b>1.039.190</b>	<b>297.500</b>	<b>7.860.280</b>	<b>42.500</b>	<b>8.000</b>



REBALANS PLANA RASHODA ZA 2017. GODINU - PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun rashoda / izdataka	Naziv računa	PLAN 2017.	Opći prihodi i primici				Prihodi od poreza	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene			Pomoći			Donacije	Prihod od prodaje nefinanc. imovine IF71
			Min. zdr. Program IF11	Min. zdr. Monitoring IF11	Kapitalna ulaganja IF11	Sred. pomoći Živjeti zdravo IF12			Pr.od prired.igara na sreću - LOTO IF41	Vlastiti prihodi IF31	Ostali prihodi za posebne namjene IF43	HZZO IF43	HZZO Cijepljenje IF43	Pomoći EU IF51		
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>36.761.190</b>	<b>10.296.000</b>	<b>354.790</b>	<b>0</b>	<b>173.550</b>	<b>844.570</b>	<b>10.438.780</b>	<b>0</b>	<b>13.253.830</b>	<b>0</b>	<b>373.000</b>	<b>45.000</b>	<b>978.670</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>
311	Plaće (Bruto)	30.513.080	8.529.000	302.720		148.200	720.620	8.608.170		11.010.110		318.260	38.390	835.050	2.560	
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.000.000	300.000					350.000		350.000						
313	Doprinosi na plaće	5.248.110	1.467.000	52.070		25.350	123.950	1.480.610		1.893.720		54.740	6.610	143.620	440	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>141.817.200</b>	<b>8.813.700</b>	<b>461.210</b>		<b>1.174.980</b>	<b>1.554.210</b>	<b>6.089.420</b>	<b>188.100</b>	<b>8.538.670</b>	<b>107.466.640</b>	<b>609.790</b>	<b>223.000</b>	<b>6.657.980</b>	<b>39.500</b>	<b>0</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	2.336.070	647.840			45.170	61.590	632.500	6.000	510.760		164.850	11.500	255.860		
322	Rashodi za materijal i energiju	117.106.970	2.396.460	461.210		18.840	63.150	2.267.960	177.100	5.055.270	106.488.250	45.000	24.000	106.730	3.000	
323	Rashodi za usluge	21.104.290	5.318.020			1.043.470	1.384.970	3.123.900		2.935.980	978.390	337.660	32.500	5.912.900	36.500	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	695.890	70.000			60.470	22.000					59.780	141.000	342.640		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	573.980	381.380			7.030	22.500	65.060	5.000	36.660		2.500	14.000	39.850		
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>58.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
343	Ostali financijski rashodi	58.000						58.000								
<b>37</b>	<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</b>	<b>200.000</b>	<b>74.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.200</b>	<b>0</b>	<b>65.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	200.000	74.300					60.200		65.500						
<b>38</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
383*	Ugovorene kazne i ostale naknade štete	20.000							20.000							
<b>41</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>326.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>226.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
412	Nematerijalna imovina	326.570			100.000		226.570									
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>2.656.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900.000</b>	<b>39.470</b>	<b>150.000</b>	<b>1.183.600</b>	<b>66.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.400</b>	<b>29.500</b>	<b>223.630</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>
421	Građevinski objekti	19.270						19.270								
422	Postrojenja i oprema	1.962.330			425.000	9.470	150.000	1.164.330	66.000			56.400	29.500	53.630		8.000
423	Prijevozna sredstva	200.000				30.000								170.000		
426	Nematerijalna proizvedena imovina	475.000			475.000											
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima				0											
	<b>UKUPNO</b>	<b>181.839.560</b>	<b>19.184.000</b>	<b>816.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.388.000</b>	<b>2.775.350</b>	<b>17.830.000</b>	<b>274.100</b>	<b>21.858.000</b>	<b>107.466.640</b>	<b>1.039.190</b>	<b>297.500</b>	<b>7.860.280</b>	<b>42.500</b>	<b>8.000</b>

## PROJEKCIJA PLANA PRIHODA ZA 2018. GODINU - PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun prihoda	Naziv računa	PLAN 2018.	Opći prihodi i primici				Porezi na robe i usluge	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene			Pomoći			Prihod od prodaje nefinanc. i movine IF 71
			Min. zdravlja Program rada IF11	Min. zdr. Monitoring IF11	Kapitalna ulaganja IF11	Sredstva pomoći IF12	Prihodi od igara na sreću IF41	Vlastiti prihodi IF31	Ostali prihodi za posebne namjene IF43	HZZO IF43	HZZO Cijepljenje IF43	Pomoći EU IF51	Ostale pomoći IF52	Eur. soc.fond "Živjeti zdravo" IF561	
61	<b>Prihodi od poreza</b>	<b>2.546.840</b>	0	0	0	0	2.546.840	0	0	0	0	0	0	0	0
614	Naknade za priređ.igara na sreću - LOTO	2.546.840					2.546.840								
63	<b>Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>4.360.370</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	909.690	172.800	3.277.880	0
632	Pomoći od međunarodnih org. te institucija i tijela EU	1.002.490										909.690	92.800		
634	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	80.000											80.000		
638	Pomoći na temelju prijenosa sredstava	3.277.880												3.277.880	
64	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>30.000</b>	0	0	0	0	0	30.000	0	0	0	0	0	0	0
641	Prihodi od financijske imovine	30.000						30.000							
65	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>1.874.100</b>	0	0	0	0	0	0	274.100	1.600.000	0	0	0	0	0
651	Upravne i administrativne pristojbe	8.000							8.000						
652	Prihodi po posebnim propisima	1.866.100							266.100	1.600.000					
66	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>18.200.000</b>	0	0	0	0	0	18.200.000	0	0	0	0	0	0	0
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	18.200.000						18.200.000							
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0													
67	<b>Prihodi iz proračuna</b>	<b>145.624.000</b>	20.320.000	1.280.000	2.000.000	578.500	0	0	0	20.258.000	101.187.500	0	0	0	0
671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti	24.178.500	20.320.000	1.280.000	2.000.000	578.500									
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih odnosa	121.445.500								20.258.000	101.187.500				
68	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>	<b>200.000</b>	0	0	0	0	0	200.000	0	0	0	0	0	0	0
683	Ostali prihodi	200.000						200.000							
72	<b>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>8.000</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.000
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	8.000													8.000
	<b>UKUPNO</b>	<b>172.843.310</b>	<b>20.320.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>578.500</b>	<b>2.546.840</b>	<b>18.430.000</b>	<b>274.100</b>	<b>21.858.000</b>	<b>101.187.500</b>	<b>909.690</b>	<b>172.800</b>	<b>3.277.880</b>	<b>8.000</b>

PROJEKCIJA PLANA RASHODA ZA 2018. GODINU - PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun rashoda / izdataka	Naziv računa	PLAN 2018.	Opći prihodi i primici				Prihodi od poreza Pr.od prired.igara na sreću - LOTO IF41	Vlastiti prihodi Vlastiti prihodi IF31	Prihodi za posebne namjene			Pomoći			Prihod od prodaje nefinanc. imovine IF71	
			Min. zdr. Program IF11	Min. zdr. Monitoring IF11	Kapitalna ulaganja IF11	Sred. pomoći Živjeti zdravo IF12			Ostali prihodi za posebne namjene IF43	HZZO IF43	HZZO Cijepljenje IF43	Pomoći EU IF51	Ostale pomoći IF52	Eur. soc.fond "Živjeti zdravo" IF561		
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>37.222.260</b>	<b>10.714.470</b>	<b>536.500</b>	<b>0</b>	<b>146.830</b>	<b>1.349.250</b>	<b>9.993.420</b>	<b>0</b>	<b>13.253.830</b>	<b>0</b>	<b>392.990</b>	<b>0</b>	<b>834.970</b>	<b>0</b>	
311	Plaće (Bruto)	30.886.590	8.869.000	457.770		125.290	1.151.240	8.228.170		11.010.110		335.320		709.690		
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.020.000	320.000					350.000		350.000						
313	Doprinosi na plaće	5.315.670	1.525.470	78.730		21.540	198.010	1.415.250		1.893.720		57.670		125.280		
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>130.985.310</b>	<b>9.531.230</b>	<b>743.500</b>			<b>429.790</b>	<b>940.590</b>	<b>6.318.380</b>	<b>259.100</b>	<b>8.538.670</b>	<b>101.187.500</b>	<b>460.300</b>	<b>144.000</b>	<b>2.432.250</b>	<b>0</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	2.222.480	671.840			24.020	53.470	650.500	44.500	510.760		131.100		136.290		
322	Rashodi za materijal i energiju	111.321.510	2.396.460	743.500		18.930	4.810	2.520.560	184.600	5.055.270	100.209.110	45.000	36.000	107.270		
323	Rashodi za usluge	16.322.190	5.991.550			335.510	808.240	3.091.000		2.935.980	978.390	283.700		1.897.820		
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	541.280	90.000			48.120	30.480					100.000		272.680		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	577.850	381.380			3.210	43.590	56.320	30.000	36.660		500	8.000	18.190		
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>58.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
343	Ostali financijski rashodi	58.000						58.000								
<b>37</b>	<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</b>	<b>200.000</b>	<b>74.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.200</b>	<b>0</b>	<b>65.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	200.000	74.300					60.200		65.500						
<b>38</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
383*	Ugovorene kazne i ostale naknade štete	15.000							15.000							
<b>41</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>70.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
412	Nematerijalna imovina	70.000			70.000											
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>3.592.740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.930.000</b>	<b>1.880</b>	<b>257.000</b>	<b>1.300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.400</b>	<b>28.800</b>	<b>10.660</b>	<b>8.000</b>	
421	Građevinski objekti	0														
422	Postrojenja i oprema	2.797.740			1.135.000	1.880	257.000	1.300.000				56.400	28.800	10.660	8.000	
423	Prijevozna sredstva	330.000			330.000											
426	Nematerijalna proizvedena imovina	465.000			465.000											
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima				0											
	<b>UKUPNO</b>	<b>172.143.310</b>	<b>20.320.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>578.500</b>	<b>2.546.840</b>	<b>17.730.000</b>	<b>274.100</b>	<b>21.858.000</b>	<b>101.187.500</b>	<b>909.690</b>	<b>172.800</b>	<b>3.277.880</b>	<b>8.000</b>	

## PROJEKCIJA PLANA PRIHODA ZA 2019. GODINU - PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun prihoda	Naziv računa	PLAN 2019.	Opći prihodi i primici				Porezi na robe i usluge	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene			Pomoći			Prihod od prodaje nefinanc. i imovine IF 71
			Min. zdravlja Program rada IF11	Min. zdr. Monitoring IF11	Kapitalna ulaganja IF11	Sredstva pomoći IF12			Prihodi od igara na sreću IF41	Vlastiti prihodi IF31	Ostali prihodi za posebne namjene IF43	HZZO IF43	HZZO Cijepljenje IF43	Pomoći EU IF51	
61	Prihodi od poreza	2.546.840	0	0	0	0	2.546.840	0	0	0	0	0	0	0	0
614	Naknade za prired. igara na sreću - LOTO	2.546.840					2.546.840								
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	2.254.130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	403.500	80.000	1.770.630	0
632	Pomoći od međunarodnih org. te institucija i tijela EU	403.500										403.500			
634	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	80.000											80.000		
638	Pomoći na temelju prijenosa sredstava	1.770.630												1.770.630	
64	Prihodi od imovine	30.000	0	0	0	0	0	30.000	0	0	0	0	0	0	0
641	Prihodi od financijske imovine	30.000						30.000							
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.861.600	0	0	0	0	0	0	261.600	1.600.000	0	0	0	0	0
651	Upravne i administrativne pristojbe	8.000							8.000						
652	Prihodi po posebnim propisima	1.853.600							253.600	1.600.000					
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	18.200.000	0	0	0	0	0	18.200.000	0	0	0	0	0	0	0
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	18.200.000						18.200.000							
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0													
67	Prihodi iz proračuna	147.945.200	22.827.200	1.360.000	2.000.000	312.500	0	0	0	20.258.000	101.187.500	0	0	0	0
671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti	26.499.700	22.827.200	1.360.000	2.000.000	312.500									
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih odnosa	121.445.500								20.258.000	101.187.500				
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	145.909	0	0	0	0	0	145.909	0	0	0	0	0	0	0
683	Ostali prihodi	145.909						145.909							
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	8.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.000
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	8.000													8.000
	<b>UKUPNO</b>	<b>172.991.679</b>	<b>22.827.200</b>	<b>1.360.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>312.500</b>	<b>2.546.840</b>	<b>18.375.909</b>	<b>261.600</b>	<b>21.858.000</b>	<b>101.187.500</b>	<b>403.500</b>	<b>80.000</b>	<b>1.770.630</b>	<b>8.000</b>

PROJEKCIJA PLANA RASHODA ZA 2019. GODINU - PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun rashoda / izdataka	Naziv računa	PLAN 2019.	Opći prihodi i primici				Prihodi od poreza Pr.od priređ.igara na sreću - LOTO IF41	Vlastiti prihodi Vlastiti prihodi IF31	Prihodi za posebne namjene			Pomoći			Prihod od prodaje nefinanc. imovine IF71
			Min. zdr. Program IF11	Min. zdr. Monitoring IF11	Kapitalna ulaganja IF11	Sred. pomoći Živjeti zdravo IF12			Ostali prihodi za posebne namjene IF43	HZZO IF43	HZZO Cijepljenje IF43	Pomoći EU IF51	Ostale pomoći IF52	Eur. soc.fond "Živjeti zdravo" IF561	
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>38.426.660</b>	<b>11.591.430</b>	<b>536.500</b>	<b>0</b>	<b>178.650</b>	<b>1.349.250</b>	<b>10.195.850</b>	<b>0</b>	<b>13.253.830</b>	<b>0</b>	<b>309.000</b>	<b>0</b>	<b>1.012.150</b>	<b>0</b>
311	Plaće (Bruto)	31.848.770	9.549.000	457.770		152.440	1.151.240	8.400.900		11.010.110		263.650		863.660	
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.100.000	400.000					350.000		350.000					
313	Doprinosi na plaće	5.477.890	1.642.430	78.730		26.210	198.010	1.444.950		1.893.720		45.350		148.490	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>130.265.410</b>	<b>11.140.770</b>	<b>823.500</b>		<b>133.850</b>	<b>940.590</b>	<b>6.315.950</b>	<b>251.600</b>	<b>8.538.670</b>	<b>101.187.500</b>	<b>94.500</b>	<b>80.000</b>	<b>758.480</b>	<b>0</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	2.360.970	880.500			21.850	53.470	648.070	36.000	510.760		86.500		123.820	
322	Rashodi za materijal i energiju	112.346.540	3.396.460	823.500		20.810	4.810	2.520.560	198.100	5.055.270	100.209.110			117.920	
323	Rashodi za usluge	14.578.540	6.280.500			71.090	808.240	3.091.000	2.500	2.935.980	978.390	8.000		402.840	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	360.750	120.000			19.540	30.480						80.000	110.730	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	618.610	463.310			560	43.590	56.320	15.000	36.660				3.170	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>58.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
343	Ostali financijski rashodi	58.000						58.000							
<b>37</b>	<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</b>	<b>220.700</b>	<b>95.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.200</b>	<b>0</b>	<b>65.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	220.700	95.000					60.200		65.500					
<b>38</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
383*	Ugovorene kazne i ostale naknade štete	10.000							10.000						
<b>41</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
412	Nematerijalna imovina	75.000			75.000										
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>2.990.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.425.000</b>	<b>0</b>	<b>257.000</b>	<b>1.300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>
421	Građevinski objekti	0													
422	Postrojenja i oprema	2.440.000			875.000		257.000	1.300.000							8.000
423	Prijevozna sredstva	0													
426	Nematerijalna proizvedena imovina	550.000			550.000										
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima				500.000										
	<b>UKUPNO</b>	<b>172.545.770</b>	<b>22.827.200</b>	<b>1.360.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>312.500</b>	<b>2.546.840</b>	<b>17.930.000</b>	<b>261.600</b>	<b>21.858.000</b>	<b>101.187.500</b>	<b>403.500</b>	<b>80.000</b>	<b>1.770.630</b>	<b>8.000</b>