**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2022.**

**Zagreb, 31.01.2023.**

|  |  |
| --- | --- |
| Naziv obveznika: | **HRVATSKI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO** |
| Sjedište: | **10000 ZAGREB** |
| Adresa: | **ROCKEFELLEROVA 7** |
| Šifra županije/grada/općine: | **133** |
| RKP broj: | **26346** |
| Matični broj: | **03270963** |
| OIB: | **75297532041** |
| Razina: | **11** |
| Razdjel: | **096** |
| Šifra djelatnosti: | **8622** |
| Oznaka razdoblja: | **2022-12** |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Hrvatski zavod za javno zdravstvo je javna ustanova osnovana od strane osnivača – Republike Hrvatske.

Kao proračunski korisnik obveznik je vođenja proračunskog računovodstva te obveznik poreza na dodanu vrijednost u dijelu poslova koje obavlja. Financira se iz proračuna te drugih izvora financiranja.

Financijsko izvještavanje provodi se temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22).

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – Obrazac PR-RAS**

**ŠIFRA 6 PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja iznose 1.241.028.130,11 kn te su odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine veći za 205.199.708,11 kn.

**ŠIFRA 6148 NAKNADE ZA PRIPREĐIVANJE IGARA NA SREĆU**

Prihodi od igara na sreću iznose 7.628.635,00 kn i manji su za 122.255,00 kn.

Sredstvima se financira provedba aktivnosti koje doprinose borbi protiv zlouporabe droga i svih drugih oblika ovisnosti, aktivnosti psihosocijalne pomoći i podrške te aktivnosti promicanja razvoja sporta.

Sredstva su dodjeljena temeljem Ugovora s Ministarstvom zdravstva za 2022. godinu i Uredbe o kriterijima za utvrđivanje korisnika i načinu raspodjele dijela prihoda od igara na sreću za 2022. godinu.

**ŠIFRA 6321 TEKUĆE POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA**

Tekuće pomoći iznose 128.347,83 kn i manje su za 496.620,17 kn kn u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine.

U 2021. godini u skladu s izmjenama čl.7 st. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu svi unaprijed plaćeni prihodi do 2020. godine preknjiženi su sa razreda 2395 na prihode.

Na ovoj poziciji evidentirani su sredstva iz projekata Svjetske zdravstvene organizacije.

**ŠIFRA 6322 KAPITALNE POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA**

U tekućoj godini nije ostvaren prihod dok je prošle godine u istom razdoblju ostvareni prihod koji je iznosio 118.766,00 kn, a odnosio se na opremu nabavljenu iz sredstava SZO za provedbu projekta ''Detection SARS-CoV-2 in wastewater''.

**ŠIFRA 6323 TEKUĆE POMOĆI OD INSTITUCIJA I TIJELA EU**

Ostvareni prihod iznosi 70.165.498,12 kn i veći je u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 50.652.240,12 kn.

Ovdje su evidentirani:

* prihodi za provedbu projekata financiranih iz EU fondova – 10.953.744,38 kn
* prihodi iz Fonda solidarnosti EU – bespovratna sredstva za aktivnosti iz područja javnog zdravstva u borbi protiv COVID-19 – 57.652.500,00 kn
* prihodi iz Fonda solidarnosti EU – donacija cjepiva protiv majmunskih boginja (1.400 doza) – 1.156.832,29 kn
* prihodi iz Fonda solidarnosti EU (potres ožujak 2020.) – 344.327,74 kn
* refundacije putnih troškova delegata EU vijeća – 58.093,71 kn

**ŠIFRA 6324 KAPITALNE POMOĆI OD INSTITUCIJA I TIJELA EU**

Ostvareni prihod u 2022. godini ostvaren je u iznosu od 9.966.863,05 kn, a odnosi se na opremu nabavljenu iz sredstava:

* iz sredstava projekata EU (ESF-Živjeti zdravo; JANE; Epiconcept - Vebis Lot 1 2021-2022; HERA 2021.) – 6.985.532,12 kn
* te sredstava iz Fonda solidarnosti EU (potres ožujak 2020.) u iznosu 2.981.330,93 kn, a temeljem priznatih nastalih troškova kapitalnih ulaganja vezanih za sanaciju štete od potresa.

**ŠIFRA 6341 TEKUĆE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Tekuće pomoći iznose 1.435.897,12 kn i manje su za 764.110,88 kn u odnosu na prošlu godinu.

Iskazani iznos sastoji se od:

* refundacija troškova obaveznih sistematskih pregleda (HZZO) – 7.107,85 kn
* refundacija troškova posebne nagrade zaposlenicima koji rade s osobama oboljelim od bolesti COVID-19 – 1.034.209,63 kn (troškove refundira Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje)
* refundacija troškova mobilnih timova za cijepljenje (HZZO) – 190.609,24 kn
* potpore za sufinanciranje pripravničkog staža iz nacionalnih sredstava (HZZ) – 203.970,40 kn

**ŠIFRA 6381 TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Evidentirani iznos na pomoći iznosi 259.216,73 kn i manji je za 206.476,27 kn, a sastoji se od:

* potpore za sufinanciranje pripravničkog staža iz sredstava EU (HZZ) – 214.846,88 kn
* sredstava iz projekta EU - EFRR - Ublažavanje negativnih utjecaja klimatskih promjena (nositelj projekta Fond za zaštitu i energetsku učinkovitost) - 44.369,85 kn

**ŠIFRA 6391 TEKUĆI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA**

Ostvareni prihod iznosi 436.007,32 kn i veći je u odnosu na prošlu godinu za 332.880,32 kn, a sastoji se od:

* Ministarstvo vanjskih i europskih poslova: refundacija troškova transporta doniranog cjepiva protiv COVID-19 - 175.399,40 kn
* Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju – refundacija troškova provedbe projekta Shema školskog voća, povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda – 21.432,65 kn
* sredstva projekta Hrvatske zaklade za znanost za provedbu projekta Istraživanje procesa koji se odvijaju u vodoopskrbnim sustavima – 239.175,27 kn

**ŠIFRA 6392 KAPITALNI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA**

U tekućoj godini nije ostvaren prihod dok su u istom razdoblju prošle prihodi iznosili 38.025.000,00 kn, a odnosili su se na prijenos sredstava sukladno odluci Ministarstva zdravstva (Klasa: 406-05/21-01/34, Urbroj: 534-05-2-2/3-21-02) za 169 respiratora nabavljenim provedbom zajedničke nabave na razini EU te u skladu s Okvirnim ugovorom i Dodatkom ugovoru br. SANTE/2020/C3/018.

Respiratori su nabavljeni za 29 bolnica u Hrvatskoj za potrebe liječenja bolesnika oboljelih od COVID-19, a sredstva su bila osigurana na poziciji Ministarstva zdravstva.

**ŠIFRA 6394 KAPITALNI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Ostvareni prihod iznosi 24.982,20 kn, a sredstva je doznačilo Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja za provedbu projekta *EFRR - Ublažavanje negativnih utjecaja klimatskih promjena na obradu voda površinskih akumulacija pri dobivanju vode za ljudsku potrošnju flokulacijom i ozoniranjem.*

**ŠIFRA 6416 PRIHODI OD DIVIDENDI**

Zavod je vlasnik dionica Zagrebačke banke za koje je isplaćena dividenda u iznosu 173.334,15 kn.

U prošloj godini nije bilo isplata sukladno odluci Glavne Skupštine Zagrebačke banke.

**ŠIFRA 6425 PRIHODI OD PRODAJE KRATKOTRAJNE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Ostvareni prihod iznosi 14.442.280,78 kn, a odnosi se na donaciju cjepiva protiv COVID-19 inozemnim vladama izvan EU sukladno odlukama Vlade RH. Protustavka je evidentirana na šifri 3611 Tekuće pomoći inozemnim vladama.

**ŠIFRA 6526 OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI**

Ostvareni prihodi iznosi 1.512.247,82 kn te su manji za 92.038,18 kn u odnosu na prošlu godinu.

Ovdje su evidentirani prihodi od pruženih mikrobioloških usluga preko HZZO-a temeljem uputnica primarne zdravstvene zaštite (participacija i dopunsko osiguranje), refundacije šteta od osiguranja te prihodi iz projekta Hrvatske zaklade za znanost.

**ŠIFRA 6615 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA**

Prihodi iznose 27.927.451,58 kn i manji su za 12.503.007,42 kn. Smanjenje prihoda u najvećoj se mjeri odnosi na smanjenje prihoda od strane građana za uslugu testiranja na COVID-19.

Navedeni prihodi ostvaruju se pružanjem sljedećih usluga:

* mikrobioloških usluga pacijentima temeljem uputnica suradnih zdravstvenih ustanova ili pacijentima koji sami plaćaju pretrage (usluge plaćaju naručitelji usluga ili pacijenti osobno) uključujući i testiranje na COVID-19,
* usluga ispitivanja zdravstvene ispravnosti namirnica, vode za piće i predmeta opće uporabe koje plaćaju sami naručitelji temeljem narudžbenica ili ugovora. Ukoliko su usluge obavljene temeljem zahtjeva i zapisnika Državnog inspektorata kod uvoza hrane i predmeta opće uporabe trošak usluge plaća uvoznik robe,
* u slučajevima kada sanitarna inspekcija uzima uzorke za ispitivanje zdravstvene ispravnosti, izvršene usluge plaća sama ukoliko su uzeti uzorci ispravni, a ukoliko su isti neispravni plaća ih gospodarski subjekt koji ih stavlja u promet,
* usluga pružanja tečaja higijenskog minimuma za stjecanje osnovnog znanja o zdravstvenoj ispravnosti namirnica i osobnoj higijeni osoba koje rade u proizvodnji i prometu namirnica
* izdavanja sanitarnih iskaznica i obavljanje pregleda,
* usluga cijepljenja koja nisu obavezna te usluga iz područja javnog zdravstva koje plaćaju sami naručitelji poduzeća ili građani,
* usluge najma dvorana i opreme Zavoda,
* usluge održavanja tečajeva (edukacija odgovornih osoba i radnika za rad s opasnim kemikalijama, biostatistika za nestatističare…..),
* izdavanje i revizija sigurnosno – tehničkog lista i potvrdnice o ispravnosti,
* usluge provedbe antidopinških kontrola.

**ŠIFRA 6631 TEKUĆE DONACIJE**

Ostvareni prihod iznosi 1.454.350,88 kn i veći je u odnosu na prošlu godinu za 1.374.808,88kn, a sastoji se od:

* prihoda iz projekata EU na kojima je Zavod partner, a nositelji pravne osobe iz privatnog sektora (Ericsson Nikola Tesla d.d.; PIK Vrbovec, Udruga HUHIV - 1.192.750,88 kn
* donacije za sufinanciranje troškova službenog putovanja, potrošnog medicinskog materijala, uređenje parkirne površine na lokaciji Rockefellerova 7a - 261.600,00 kn

**ŠIFRA 6632 KAPITALNE DONACIJE**

Ostvareni prihod 24.432,47 kn i manji je za 213.571,53 kn.

Odnosi se na opremu nabavljenu iz sredstava projekta EU čiji je nositelj Ericsson Nikola Tesla d.d. u iznosu 11.932,47 kn te laboratorijske opreme koju je donirala tvrtka Inkolab d.o.o. u iznosu 12.500,00 kn. Ovogodišnje donacije značajno su manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine s obzirom da se većina donacija u 2021. odnosila na donaciju opreme za borbu protiv bolesti COVID-19.

**ŠIFRA 6711 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA RASHODA POSLOVANJA**

Ostvareni prihodi u ovom razdoblju iznose 40.776.336,10 kn i manji su za 6.782.671,90 kn u odnosu na prošlu godinu.

Na ovoj poziciji iskazana su sredstva za:

* provedbu redovitih aktivnosti u okviru Programa rada za potrebe Ministarstva zdravstva 39.603.569,57 kn
* pokriće isplate razlika iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravst. osiguranje (Odluka Vlade RH, NN 101/21) – 407.499,55 kn
* 15 % nacionalnog udjela projekta ESF – Živjeti zdravo – 385.266,98 kn
* 50% nacionalnog udjela projekta Europskog centar za nadzor droga i ovisnosti o drogama (EMCDDA) – 380.000,00 kn

**ŠIFRA 6712 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi evidentirani u ovom razdoblju iznose 5.210.435,63 kn te su manji u odnosu na prošlu godinu za 569.432,37 kn.

Sastoje se od:

* prihoda za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine u iznosu 5.198.956,13 kn
* te prihoda od provedbe projekta ESF – Živjeti zdravo (15% nacionalnog udjela) u iznosu 11.479,50 kn.

**ŠIFRA 673 PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA**

Prihodi iznose 1.057.491.052,23 kn i veći su za 255.483.259,23 kn, a dijele se na:

* prihode ostvarene temeljem ugovora o provedbi Programa rada za potrebe HZZO-a, ugovora za pružanje mikrobioloških usluga (uključujući i dijagnostičke pretrage na SARS CoV-2), usluga davanja mišljenja radi priznavanja profesionalne bolesti ili ozljede na radu, sufinanciranja pripravničkog staža – 74.216.031,30 kn
* prihode za nabavu cjepiva protiv COVID-19 ;

Zaključkom Vlade RH financijska sredstva potrebna za sprječavanje i suzbijanje epidemije bolesti COVID-19 osigurana su u financijskom planu HZZO, dok je HZJZ zadužen za skladištenje i distribuciju te plaćanje prema dobavljačima. Sporazume o nabavi cjepiva protiv bolesti COVID-19 u ime zemalja članica EU s dobavljačima sklopila je Europska komisija, dok Ministarstvo zdravstva u ime RH putem Order Forma (Narudžbenice) potvrđuje broj naručenih doza. Sredstva za podmirenje ovih troškova HZZO doznačuje HZJZ-u temeljem redovitih zahtjeva uz preslike računa dobavljača te s specificiranim troškovima po dobavljaču. Po primitku sredstava na žiro-račun HZJZ podmiruje obveze prema dobavljačima – 843.075.108,68 kn

* prihode za nabavu cjepiva u okviru Trogodišnjeg Programa cijepljenja te skladištenje i distribuciju (Zavod provodi nabavu, skladištenje i distribuciju cjepiva za potrebe Republike Hrvatske; prihodi se evidentiraju razmjerno nastalim troškovima; sva plaćanja prema dobavljačima idu preko HZZO-a temeljem ugovora o preuzimanju duga ) – 140.199.912,25 kn.

**ŠIFRA 683 OSTALI PRIHODI**

Evidentirani prihod iznosi 264.882,02 kn i manji je za 11.333,98 kn u odnosu na prošlu godinu.

Na ovoj poziciji evidentirane su refundacija troškova školovanja, specijalističkog usavršavanja, troškova prijevoza, refundacije troškova službenih putovanja od strane Ministarstva zdravstva, naknadne isplate po stečajevima, otpis po inventuri.

**ŠIFRA 3 RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja iznose 1.206.154.499,46 kn i veći su za 264.697.905,46 kn u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

**ŠIFRA 3113 PLAĆE ZA PREKOVREMENI RAD**

Ostvareni rashod iznosi 2.038.992,40 kn i manji je za 72.337,26 kn.

U lipnju i prosincu isplaćene su razlike plaće za prekovremeni rad temeljem **Odluke o isplati iznosa razlike uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja u iznosu od 350.542,39 kn.**

**ŠIFRA 3114 PLAĆE ZA POSEBNE UVJETE RADA**

Troškovi posebne nagrade zaposlenicima koji rade s osobama oboljelim od bolesti COVID-19 u visini 10% osnovne plaće iznose 865.589,23 kn i manji su u odnosu na prošlu godinu za 303.389,77 kn. Naknada se isplaćuje mjesečno s plaćom. Sredstva su osigurana u financijskom planu HZZO-a te se refundiraju HZJZ-u temeljem mjesečnih zahtjeva.

**ŠIFRA 312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi iznose 4.211.387,01 kn i veći su za 1.911.442,01 kn u odnosu na prošlu godinu.

Dijele se na :

* jubilarne nagrade, otpremnine, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, naknade za neiskorišteni godišnji odmor, pomoći za rođenje djeteta, zdravstveno osiguranje u inozemstvu u okviru službenih putovanja – 774.109,14 kn
* regres za godišnji odmor, darovi povodom Sv. Nikole, božićnica i novčana paušalna naknada za podmirivanje troškova prehrane radnika – 3.437.277,87 kn

**ŠIFRA 3211 SLUŽBENA PUTOVANJA**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.584.995,37 kn i veći su za 1.154.845,37 kn u odnosu na prošlu godinu.

U odnosu na prošlu 2021. godinu kada su zbog pandemije bila ograničena putovanja, a veliki broj skupova, kongresa, edukacija se održavao online ili se uopće nije održavao ove godine zbog normalizacije i popuštanja mjera aktivnosti su se počele vraćati na one prije početka pandemije što je rezultiralo i povećanjem troškova. Također je povećan i broj službenih putovanja vezanih uz redovite aktivnosti HZJZ-a u okviru preventivnih mjera.

**ŠIFRA 322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU**

Ostvareni rashodi iznose 1.021.443.891,04 kn i veći su za 241.697.605,04 kn u odnosu na prošlu godinu.

Najveći rast ostvaren je na ***šifri 3222 Materijal i sirovine***gdje je u odnosu na prošlu godinu došlo do povećanja troškova za 241.460.306,65 kn.

Ovdje su evidentirani:

* troškovi nabave cjepiva u okviru obveznog programa cijepljenja (Zavod provodi nabavu, skladištenje i distribuciju cjepiva za potrebe Republike Hrvatske; prihodi se evidentiraju razmjerno nastalim troškovima; sva plaćanja prema dobavljačima idu preko HZZO-a temeljem ugovora o preuzimanju duga) – 138.798.894,08 kn
* troškovi nabave cjepiva protiv COVID-19 i potrošnog materijala (nabavu i plaćanje cjepiva vrši HZJZ; sredstva za podmirenje obveza prema dobavljačima HZJZ-u temeljem zahtjeva dostavlja HZZO) – 792.346.241,74 kn
* donacija cjepiva protiv majmunskih boginja (Fond solidarnosti EU) – 1.156.832,29 kn
* sredstva za pokriće dijela troškova nabave cjepiva protiv COVID-19 (Fond solidarnosti EU) – 57.652.500,00
* testovi za analizu stolice (Nacionalni preventivni program prevencije raka debelog crijeva) – 1.548.750,00
* ostalog potrošnog medicinskog materijala – 26.623.414,54 kn

**ŠIFRA 323 RASHODI ZA USLUGE**

Rashodi iznose 26.234.044,51 kn i veći su za 2.371.664,51 kn.

Troškovi promidžbe i informiranja **(šifra 3233)** manji su, a što je rezultat manjeg obujma aktivnosti vezanih za kampanju ''Misli na druge, cijepi se!'' u odnosu na prošlu godinu.

Povećani su rashodi zakupnina i najamnina **(šifra 3235)** prvenstveno zbog većih troškova skladištenja i distribucije cjepiva protiv COVID-19, te povećanja režijskih troškova.

**ŠIFRA 3237 RASHODI INTELEKTUALNIH I OSOBNIH USLUGA**

Ostvareni rashodi iznose 6.605.700,11 kn i veći su u odnosu na prošlu godinu za 2.116.638,11 kn.

Vanjski suradnici kojima se naknade isplaćuju temeljem ugovora o djelu, autorskih ugovora te studentskih ugovora angažirani su za potrebe provedbe aktivnosti vezanih uz pandemiju COVID-19, aktivnosti planiranih iz lutrijskih sredstava, aktivnosti vezanih za projekt ESF-Živjeti zdravo i ostalih EU projekata, provedbu tečaja iz područja toksikologije te redovitih aktivnosti iz djelatnosti HZJZ-a koje su se prethodnoj godini zbog pandemije provodile u manjem obimu.

**ŠIFRA 324 NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA**

Troškovi su ostvareni u iznosu 89.458,09 kn i manji su u odnosu na prošlu godinu za 341.572,91 kn.

Do pada je došlo zbog smanjenih potreba za uslugama liječnika pod nadzorom koji su zaposleni u drugim zdravstvenim uslugama, a koji u HZJZ-u radili na poslovima povezanima sa virusom COVID-19 tijekom 2021. godine

**ŠIFRA 3293 REPREZENTACIJA**

Rashodi iznose 503.388,47 kn i veći su za 203.194,47 kn.

Do rasta je došlo uslijed popuštanja mjera te provedbe aktivnosti organizacijom skupova vezanih za aktivnosti Zavoda, a koje su financirane iz različitih izvora, a najviše iz sredstava projekata.

**ŠIFRA 3432 NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I RAZLIKE ZBOG PRIMJENE VALUTNE KLAUZULE**

Rashodi iznose 2.390.214,28 kn i veći su za 974.112,28 kn u odnosu na prošlu godinu.

Uzrok rasta su tečajne razlike proizašle po računima u stranoj valuti dobavljačima cjepiva protiv COVID-19.

**ŠIFRA 3611 TEKUĆE POMOĆI INOZEMNIM VLADAMA**

Rashod iznosi 14.442.280,78 kn i vezan je za donacije cjepiva protiv COVID-19 inozemnim vladama izvan EU sukladno odlukama Vlade RH. Protustavka je evidentirana na šifri 6425 Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine.

**ŠIFRA 3631 TEKUĆE POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**

Na ovoj poziciji evidentiran je prijenos sredstava HZZO-u u iznosu od 57.263.907,29 kn sukladno ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava iz Fonda solidarnosti EU – bespovratna sredstva za aktivnosti iz područja javnog zdravstva u borbi protiv COVID-19

Protustavka je evidentirana na šifri 6233 – sredstva Fonda solidarnosti EU – bespovratna sredstva za aktivnosti iz područja javnog zdravstva u borbi protiv COVID-19.

**ŠIFRA 3661 TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA DRUGIH PRORAČUNA**

Evidentirani rashod iznosi 531.492,96 kn te se odnosi na refundacije županijskim zdravstvenim ustanovama za troškove provođenja projekta „Unaprjeđenja kvalitete zdravstvene zaštite u bolničkom sustavu“.

**ŠIFRA 3681 TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Pomoći iznose 585.167,32 kn i veće su za 531.848,32 kn u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na prijenos sredstava iz projekata EU – COVID-19 monitoring i JADECARE partnerima na projektu te prijenos sredstava Međimurskoj županiji u okviru provedbe Pilot projekta prevencije ovisnosti usmjeren djeci i mladim Romima u Međimurskoj županiji.

**ŠIFRA 3691 TEKUĆI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA**

Evidentirani rashod iznosi 1.005.930,84 kn te se odnosi na refundacije zdravstvenim ustanovama za troškove provođenja projekta „Unaprjeđenja kvalitete zdravstvene zaštite u bolničkom sustavu“.

**ŠIFRA 3963 TEKUĆI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Rashod iznosi 638.870,69 kn, a odnosi se na prijenos sredstava partneru Prehrambeno – biotehnološkom fakultetu na projektu EU – Ublažavanje negativnih utjecaja klimatskih promjena na obradu voda površinskih akumulacija pri dobivanju vode za ljudsku potrošnju flokulacijom i ozoniranjem te prijenos partneru Instititutu za medicinska istraživanja i medicinu rada na projektu EU – PARC.

**ŠIFRA 3721 OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA**

Rashod iznosi 297.536,00 i manji je 22.038,00 kn u odnosu na prošlu godinu.

Na ovoj poziciji evidentirani su troškovi školarina radnika previđene Planom stručnog usavršavanja i školovanja za 2022. godinu.

**ŠIFRA 3812 TEKUĆE DONACIJE U NARAVI**

U tekućoj godini nije evidentiran rashod dok se prošlogodišnji rashod u iznosu od 840,00 kn odnosio na godišnji iznos dopunskog osiguranja HZZO-a koji je doniran milijuntoj građanki cijepljenoj protiv virusa COVID-19. HZJZ je izvršio uplatu sredstava HZZO-u koji je policu izdao na ime građanke.

**ŠIFRA 3834 UGOVORENE KAZNE I OSTALE NAKNADE ŠTETA**

Evidentirani iznos od 468.848,13 kn odnosi se na naknadu štete sukladno ugovoru dobavljaču (Sanofi Pasteur) cjepiva protiv COVID-19, a zbog otkazivanja dijela naručenih doza originalnih formulacija cjepiva koje su zamijenjene varijantnim dozama cjepiva sukladno sklopljenom dodatku sporazuma koje je u ime država članica EU sklopila Europska komisija s dobavljačima.

**ŠIFRA 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Ostvareni prihod iznosi 3.965,50 kn, a vezan je za prihode od prodaje stanova (šifra 7211)

Zavod ove godine nije prodavao rabljena vozila te nema ostvarenog prihoda iz tog izvora (šifra 7231).

**ŠIFRA 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi iznose 52.485.060,97 kn i manji su u odnosu na prošlu godinu za 2.984.401,03 kn.

**ŠIFRA 4124 OSTALA PRAVA**

Na ovoj poziciji u iznosu od 787.400,00 kn evidentirani su ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja odnosno uređenja iznajmljenih prostorija u Rockefellerovoj 3a u koju su radi osiguranja kontinuiteta rada preseljeni djelatnici iz zgrade na lokaciji Rockefellerova 2 koja je stradala u potresu te je započela cjelovita obnova.

Prošle godine na ovoj poziciji evidentirani sa ulaganja u uređenje hodačkih staza i parkova u svim županijama iz sredstava projekta ESF – Živjeti zdravo, u iznosu od 2.326.002,00 kn, što je razlog smanjenja rashoda u odnosu na prošlu godinu.

**ŠIFRA 4212 POSLOVNI OBJEKTI**

Evidentirani rashod u iznosu 170.625,00 kn vezan je za nabavu skladišnih kontejnera potrebnih za odlaganje opreme i dokumentacije iz zgrade na lokaciji Rockefellerova 2 koja je stradala u potresu te je započela cjelovita obnova.

**ŠIFRA 4224 MEDICINSKA I LABORATORIJSKA OPREMA**

Rashod je ostvaren u iznosu od 9.608.263,65 kn odnosno 31.254.491,35 kn manje u odnosu na prošlu godinu.

Prošle godine na ovoj poziciji evidentirana je nabava 169 respiratora u iznosu od 38.025.000,00 kn 169 respiratora za potrebe liječenja bolesnika oboljelih od COVID-19 u 29 bolnica, a u skladu s Okvirnim ugovorom i Dodatkom ugovoru br. SANTE/2020/C3/018.

**ŠIFRA 4227 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE**

U ovoj godini nema evidentiranog rashoda dok je prošle godine evidentiran u iznosu 7.074.483,00 kn. Najveći udio u tim rashodima imali su setovi poligona za tjelesnu aktivnost u iznosu od 7.050.000,00 kn nabavljenih iz sredstava projekta ESF – Živjeti zdravo.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG REZULTATA**

Preneseni višak prihoda poslovanja iznosi 136.024.090,70 kn.

Na dan 31.12.2022. godine utvrđen je manjak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od

- 17.607.464,82 kn.

Ukupni višak prihoda i primitaka koji će biti raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 109.183.649,30 kn

(136.024.090,70 - 9.232.976,58 – 17.607.464,82).



**BILANCA – Obrazac BIL**

**0 Nefinancijska imovina**

Tijekom godine nije bilo isknjiženja rashodovane imovine iz poslovnih knjiga.

Povećana je vrijednost imovine za dugotrajnu imovinu, sitni inventar te potrošni materijal na zalihama u iznosu od 81.077.553,48 kn te smanjena za ispravka vrijednosti dugotrajne imovine, sitni inventar u uporabi te izdani potrošni materijal sa zaliha u iznosu od 36.942.126,64 kn.

**1 Financijska imovina**

U prometu po žiro-računu najveći utjecaj na priljev sredstava bio je od strane HZZO-a doznakom sredstava za plaćanje troškova nabave cjepiva te kao odljev obveza prema dobavljačima COVID cjepiva.

Na ostalim potraživanjima (šifra 129) najveća povećanja su nastala na plaćenim predujmovima dobavljačima cjepiva protiv COVID-19 gdje su plaćeni predujmovi u iznosu 299.896.137,24 kn, a zatvoreni s ulaznim računima u iznosu 213.601.919,58 kn.

**2 Obveze**

Najveća povećanja/smanjenja obveza također su vezana za dobavljače cjepiva.

Na računu 292 Naplaćeni prihodi budućih poslovanja evidentirana su sredstva doznačena od HZZO-a za podmirenje troškova predujama/nabave cjepiva protiv COVID-19.

Tijekom godine, ovisno o zadovoljenim uvjetima (primitak računa/isporuka robe) izvršeno je preknjiženje na priznate prihode.

Na dan 31.12.2022. naplaćeni prihodi za plaćanje predujmova preknjiženi su na račun 292 do trenutka kada će zadovoljiti uvjete za priznavanje rashoda i iznose 94.460.920,61 kn.

**922 Višak/manjak prihoda**

U tablici je dan usporedni pregled pozicija prije i poslije korekcije iznosa za kapitalna ulaganja.

Provedena je korekcija rezultata za iznose kapitalnih ulaganja (126.791.114,12 – 17.607.464,82) u iznosu 15.839.742,80 kn.



Korekcija je napravljena na sljedećim računima, a za iznose koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine:

6148 Naknade za priređivanje igara na sreću – 613.029,45

6324 Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU - 9.966.863,05

6394 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU

 sredstava - 24.982,20

6632 Kapitalne donacije - 24.432,47

6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

 - 5.210.435,63

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – Obrazac RAS-funkcijski**

Rashodi na 074 Službe javnog zdravstva iznose 1.234.924.016,97 kn , a rashodi na 075 Istraživanje i razvoj zdravstva 23.715.543,46 kn.

U odnosu na prošlu godini došlo je do povećanja ulaganja u aktivnosti povezane s javnim zdravstvenim aktivnostima i uslugama dok su sredstva za istraživanje i razvoj smanjena.

Uzrok rasta rashoda, ali i smanjenja sredstava za istraživanje i razvoj prvenstveno je u pandemiji COVID-19.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – Obrazac P-VRIO**

Na P022 Proizvedena kratkotrajna imovina evidentirano je povećanje u iznosu je povećanje i smanjenje u iznosu od 2.211.890,78 kn, a odnosi se na primljene donacije iz Robnih rezervi utrošene na provedbu aktivnosti protiv COVID-19

Na P029 Potraživanja za prihode poslovanja evidentirano je smanjenje u iznosu 668.534,55 kn, a koje se odnosi na otpis nenaplativih potraživanja po inventuri i ispravak vrijednosti.

Na P03 evidentirano je smanjenje u iznosu 0,86 kn koje se odnosi na otpis obveza po inventuri.

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE**

Stanje obveza na dan 01.01.2022. godine iznosilo je 69.928.862,44 kn.

Ukupne obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 93.112.969,23 kn od čega dospjele iznose 16.962.541,02 kn, a nedospjele obveze 76.150.428,21 kn.

Najveći dio dospjelih obaveza odnosi se na račune inozemnih dobavljača cjepiva protiv COVID-19 u iznosu od 14.915.547,74 kn. Do kašnjenja u plaćanju došlo je zbog kontrola koje su dodatno morale biti napravljene (LOT-ovi, rokovi trajanja, odluke Vlade i sl.).

Dospjele obveze prema proračunskim korisnicima iznose 42.331,08 kn.

Razlog prekoračenja roka plaćanja kod ostalih računa nastao je zbog kašnjenja u kompletiranju i ovjeravanju računa. Do kašnjenja također dolazi jer pojedini dobavljači ne izdaju na vrijeme račune u propisanom elektroničkom formatu zbog čega račun može biti knjižen, ali ne i plaćen što u konačnici rezultira prekoračenjem roka dospijeća.

**Obvezne bilješke uz bilancu:**

1. Popis sudskih sporova u tijeku



2. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta instrumenta osiguranja** | **Davatelj / oznaka** | **Iznos** |
| garancija | Medoka d.d. 2204000604 | 92.988,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204000603 | 73.500,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204000602 | 338.130,00 |
| garancija | JASIKA d.o.o. 2204000674 | 31.160,00 |
| garancija | Medika d.d. 2204000791 | 168.028,00 |
| garancija | Labena d.o.o. G/319/22 | 55.456,00 |
| garancija | Oktal Pharma d.o.o. 533105 | 187.200,00 |
| garancija | Biomax d.o.o. 533029 | 10.442,45 |
| garancija | INEL - medicinska tehnika d.o.o. 5402278118 | 6.676,00 |
| garancija | AlphaChrome d.o.o. 120-49-166267 | 15.347,09 |
| garancija | AlphaChrome d.o.o. 120-49-166272 | 16.077,23 |
| garancija | A1 HRVATSKA d.o.o. 533467 | 26.360,06 |
| garancija | Phoenix Farmacija d.o.o. 2204002177 | 4.176.900,00 |
| garancija | Medika d.d. 2204001878 | 165.240,00 |
| garancija | JASIKA d.o.o. 2204002600 | 47.520,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204002785 | 1.068.000,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204002377 | 716.280,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204002369 | 421.200,00 |
| garancija | JASIKA d.o.o. 1104002851 | 66.450,00 |
| garancija | Oktal Pharma d.o.o. G/1033/22 | 4.689.660,00 |
| garancija | Medika d.d. 2204003147 | 1.145.400,00 |
| garancija | Medika d.d. 2204003146 | 5.108.810,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204003007 | 50.295,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204003148 | 7.900.080,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204002995 | 53.400,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204003004 | 538.185,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204002990 | 29.250,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204003143 | 8.862.750,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204003006 | 507.000,00 |
| garancija | Medoka d.d. 2204003003 | 1.254.000,00 |
| garancija | Oktal Pharma d.o.o. 536095 | 59.028,90 |
| garancija | Adonis-pharma d.o.o. 2204003101 | 17.085,87 |
| garancija | Biospectra d.o.o. 391102-018 | 154.943,20 |
| garancija | Biospectra d.o.o. 391102-019 | 144.000,00 |
| garancija | Biospectra d.o.o. 391102-016 | 107.115,90 |
| garancija | Biosistemi d.o.o. 537427 | 192.624,02 |
| garancija | Phoenix Farmacija d.o.o. 2204003499 | 149.307,60 |
| garancija | Phoenix Farmacija d.o.o. 2204003500 | 169.998,74 |
| garancija | Temporium gradnja d.o.o. 120-49-167810 | 173.799,35 |
| garancija | Biosistemi d.o.o. 537529 | 83.127,75 |
| garancija | APIS IT d.o.o. 233/2022-G-DPVP JS | 84.555,00 |
| garancija | Siebersdorf Labor GmBh 3812722D22 (EUR 17.907,50) | 134.924,06 |
| garancija | AlphaChrome d.o.o. 7910000068 | 25.266,69 |
| garancija | AlphaChrome d.o.o. 7910000076 | 40.693,10 |
| garancija | ATOS IT Solution and Services d.o.o. G/1901822 | 25.484,00 |
| garancija | KEFO d.o.o. 5402314416 | 532.833,89 |
| garancija | TEXO MOLIOR d.o.o. 2281828006 | 13.520.000,00 |
| garancija | Interkonzalting d.o.o. 2204006688 | 79.000,00 |
| garancija | Phoenix Farmacija d.o.o. 2204006753 | 80.000,00 |
| zadužnica | Zadužnica INA - Industrija nafte OV-16077/2019 | 9.439,89 |
| zadužnica | Zadužnica INA - Industrija nafte OV-16076/2019 | 8.878,60 |
| zadužnica | Zadužnica INA - Industrija nafte OV-16084/2019 | 21.324,13 |
| zadužnica | Alveo infromatika d.o.o. OV-2669/2020 | 10.000,00 |
| zadužnica | Kefo d.o.o. OV-8944/2020 | 5.000,00 |
| zadužnica | Kefo d.o.o. OV-912/2020 | 5.000,00 |
| zadužnica | Ultima d.o.o. OV-3314/2021 | 5.000,00 |
| zadužnica | PROAXIS d.o.o. OV-6576/2021 | 50.000,00 |
| zadužnica | EMMA95 d.o.o. OV-4961/2021 | 10.000,00 |
| zadužnica | EMMA95 d.o.o. OV-4960/2021 | 5.000,00 |
| zadužnica | HP- Hrvatska pošta d.d. OV-1588/2021 | 139.602,82 |
| zadužnica | Labomar d.o.o. OV-7425/2020 | 5.000,00 |
| zadužnica | Retel d.o.o. OV-1242/2021 | 10.000,00 |
| zadužnica | TEHNOINVEST d.o.o. OV-221/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | RO-TERMO d.o.o. OV-2614/2021 | 500.000,00 |
| zadužnica | AlphaChrom d.o.o. OV-834/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Kemomed d.o.o. OV-14814/2021 | 50.000,00 |
| zadužnica | Kemomed d.o.o. OV-14815/2021 | 50.000,00 |
| zadužnica | Kemomed d.o.o. OV-14816/2021 | 100.000,00 |
| zadužnica | Kemomed d.o.o. OV-14817/2021 | 100.000,00 |
| zadužnica | Kemomed d.o.o. OV-14818/2021 | 10.000,00 |
| zadužnica | Outdoor Akzent d.o.o. OV-1028/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Medoka d.o.o. OV-876/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | Medoka d.o.o. OV-877/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Saltator OV-1157/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | Kemis-Termoclean d.o.o. OV-1193/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Kemis-Termoclean d.o.o. OV-1195/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | Bomi-Lab d.o.o. OV-1251/2021 | 10.000,00 |
| zadužnica | OT-Optima Telekom OV-2045/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | OT-Optima Telekom OV-2046/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | A&B d.o.o. OV-2297/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | PRINT CENTAR KRAPINA d.o.o. OV-777/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | VOXA obrt za trgovinu i posl. Vl. Hrvoje Viduč OV-1017/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | VOXA obrt za trgovinu i posl. Vl. Hrvoje Viduč OV-1280/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | VOXA obrt za trgovinu i posl. Vl. Hrvoje Viduč OV-1281/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Bomi-Lab d.o.o. OV-1795/2021 | 10.000,00 |
| zadužnica | SIGMA S - vl. obrta Slavko Perić OV-2019/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Kemolab d.o.o. OV-7162/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Retel d.o.o. OV-1242/2021 | 5.000,00 |
| zadužnica | Labomar d.o.o. OV-7425/2020 | 163.504,01 |
| zadužnica | HP-Hrvatska pošta OV-1827/2022 | 139.602,82 |
| zadužnica | HP- Hrvatska pošta d.d. OV-1588/2021 | 5.000,00 |
| zadužnica | Asolutic d.o.o. OV-3300/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | INTEL TRADE SERVISI d.o.o. OV-1035/2021 | 10.000,00 |
| zadužnica | INTEL TRADE SERVISI d.o.o. OV-7846/2021 | 10.000,00 |
| zadužnica | Aplikacija d.o.o. OV-2724/2018 | 5.000,00 |
| zadužnica | Aplikacija d.o.o. OV-2725/2018 | 10.000,00 |
| zadužnica | Aplikacija d.o.o. OV-4497/2021 | 100.000,00 |
| zadužnica | HOSPITALIJA TRGOVINA d.o.o. OV-2180/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | STUDIO HS INTERNET d.o.o. OV-5918/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Kemolab d.o.o. OV-17395/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Kemolab d.o.o. OV-17396/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Bomi-Lab d.o.o. OV-3412/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | KEFO d.o.o. OV-7248/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | KEFO d.o.o. OV-7248/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | MEDIC d.o.o OV-3159/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | A&B d.o.o. OV-6281/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Gorea Plus d.o.o. OV-7898/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | Labomar d.o.o. OV-9599/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | A&B d.o.o. OV-5471/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Biomedica dijagnostika d.o.o. OV-5464/2021 | 50.000,00 |
| zadužnica | Sigurnost d.o.o. OV-1219/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | AUTO HRVATSKA AUTOMOBILI d.o.o. OV-4653/2022 | 100.000,00 |
| zadužnica | ALVEO INFROMATIKA d.o.o. OV-5582/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Biosistemi d.o.o. OV-9526/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Ultima d.o.o. OV-1842/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Proaxis d.o.o. OV-4190/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Proaxis d.o.o. OV-4684/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | EMMA95 d.o.o. OV-4960/2021 | 10.000,00 |
| zadužnica | EMMA95 d.o.o. OV-4961/2021 | 100.000,00 |
| zadužnica | ZAJEDNICA SPORTOVA LIČKO-SENJSKE ŽUPANIJE OV-2835/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | Kefo d.o.o. OV-912/2020 | 5.000,00 |
| zadužnica | Kefo d.o.o. OV-8944/2020 | 5.000,00 |
| zadužnica | Kuna Corporation d.o.o. OV-1159/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Kuna Corporation d.o.o. OV-2835/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Pardus d.o.o. OV-8464/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Labena d.o.o. OV-6369/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Labena d.o.o. OV-6370/2022 | 5.000,00 |
| zadužnica | Labena d.o.o. OV-6371/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | Labena d.o.o. OV-388/2019 | 50.000,00 |
| zadužnica | Gorea Plus d.o.o. OV-10570/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Kefo d.o.o. OV-5181/2022 | 28.992,00 |
| zadužnica | TEXO MOLIOR d.o.o. OV-8292/2022 | 10.000,00 |
| zadužnica | EMMA95 d.o.o. OV-1546/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | KOVA d.o.o. OV-5923/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | Conventus Credo d.o.o. OV-6874/2020 | 50.000,00 |
| zadužnica | ALVEO INFROMATIKA d.o.o. OV-15688/2022 | 50.000,00 |
| zadužnica | KOVA d.o.o. OV-6549/2022 | 50.000,00 |

U Zagrebu, 31.01.2023. godine

Osoba za kontaktiranje: Ravnatelj

Irena Todorić, struč.spec.oec.

 doc.dr.sc. Krunoslav Capak, prim.dr.med.