

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE
ZA 2023. GODINU**

**IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE
ZA 2023. GODINU**

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6	PRIHODI POSLOVANJA	4.495.854.700,00	5.109.400.269	5.127.155.238,69	114,04	100,35
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	486.352,77	265.000	2.004.627,96	412,18	756,46
	UKUPNI PRIHODI	4.496.341.052,77	5.109.665.269	5.129.159.866,65	114,07	100,38
3	RASHODI POSLOVANJA	4.435.609.057,05	5.079.048.269	5.089.963.656,47	114,75	100,21
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	3.300.824,07	15.587.000	12.411.325,53	376,01	79,63
	UKUPNI RASHODI	4.438.909.881,12	5.094.635.269	5.102.374.982,00	114,95	100,15
	RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	57.431.171,65	15.030.000	26.784.884,65	46,64	178,21

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0	0,00		
5	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	33.792.767,40	15.030.000	15.014.042,89	44,43	99,89
	RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-33.792.767,40	-15.030.000	-15.014.042,89	44,43	99,89
	PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	139.027.635,54	162.666.040	162.666.039,79	117,00	100,00
	PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-162.666.039,79	-162.666.040	-174.436.881,55	107,24	107,24
	NETO FINANCIRANJE	-57.431.171,65	-15.030.000	-26.784.884,65	46,64	178,21
	VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0	0,00		

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNI PRIHODI	4.496.341.052,77	5.109.665.269	5.129.159.866,65	114,07	100,38
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.495.854.700,00	5.109.400.269	5.127.155.238,69	114,04	100,35
62 Doprinosi	3.500.942.523,73	3.973.787.579	4.001.510.338,50	114,30	100,70
621 Doprinosi za zdravstveno osiguranje	3.500.942.523,73		4.001.510.338,50	114,30	
6211 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.499.003.436,33		3.999.517.422,20	114,30	
6212 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje za slučaj ozljede na radu	1.939.087,40		1.992.916,30	102,78	
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	636.256.624,20	722.122.690	715.986.380,64	112,53	99,15
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	208.400,69		5.216.221,47	2502,98	
6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	208.400,69		2.644.831,95	1269,11	
6324 Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU			2.571.389,52		
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	635.742.252,31		710.569.580,00	111,77	
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	635.742.252,31		710.569.580,00	111,77	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	305.971,20		200.579,17	65,55	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	305.971,20		44.317,46	14,48	
6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava			156.261,71		
64 Prihodi od imovine	1.091.458,09	7.947.000	7.306.112,76	669,39	91,94
641 Prihodi od financijske imovine	1.030.503,55		7.259.620,40	704,47	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po vidjenju	11,55		6.277.591,80	54351444,16	
6414 Prihodi od zateznih kamata	822.292,12		890.457,75	108,29	
6415 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	208.199,88		91.570,85	43,98	
642 Prihodi od nefinancijske imovine	60.954,54		46.492,36	76,27	
6422 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	60.954,54		46.492,36	76,27	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	357.229.756,46	405.202.000	401.979.652,80	112,53	99,20
652 Prihodi po posebnim propisima	357.229.756,46		401.979.652,80	112,53	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	357.229.756,46		401.979.652,80	112,53	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	291.382,44	279.000	314.308,15	107,87	112,66
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	291.382,44		314.308,15	107,87	
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	5.708,54		8.700,05	152,40	
6615 Prihodi od pruženih usluga	285.673,90		305.608,10	106,98	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	42.955,08	62.000	58.445,84	136,06	94,27
681 Kazne i upravne mjere	42.854,87		55.118,51	128,62	
6819 Ostale kazne	42.854,87		55.118,51	128,62	
683 Ostali prihodi	100,21		3.327,33	3320,36	
6831 Ostali prihodi	100,21		3.327,33	3320,36	
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	486.352,77	265.000	2.004.627,96	412,18	756,46
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	486.352,77	265.000	2.004.627,96	412,18	756,46
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	484.486,16		2.004.017,56	413,64	
7211 Stambeni objekti	467.614,97		220.470,56	47,15	
7212 Poslovni objekti	16.871,19		1.783.547,00	10571,55	
723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	1.866,61		610,40	32,70	
7231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	1.866,61		610,40	32,70	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100	
	UKUPNI RASHODI	4.438.909.881,12	5.094.635.269	5.102.374.982,00	114,95	100,15
3	RASHODI POSLOVANJA	4.435.609.057,05	5.079.048.269	5.089.963.656,47	114,75	100,21
31	Rashodi za zaposlene	41.837.552,86	48.298.857	49.524.548,85	118,37	102,54
311	Plaće (Bruto)	34.767.789,63		41.074.947,32	118,14	
3111	Plaće za redovan rad	30.340.113,74		35.962.501,47	118,53	
3113	Plaće za prekovremeni rad	160.956,93		273.934,09	170,19	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	4.266.718,96		4.838.511,76	113,40	
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.668.912,47		2.102.640,21	125,99	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.668.912,47		2.102.640,21	125,99	
313	Doprinosi na plaće	5.400.850,76		6.346.961,32	117,52	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	5.394.410,25		6.345.928,29	117,64	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	6.440,51		1.033,03	16,04	
32	Materijalni rashodi	12.223.404,36	16.089.475	13.204.714,19	108,03	82,07
321	Naknade troškova zaposlenima	1.350.818,62		1.549.222,84	114,69	
3211	Službena putovanja	79.694,73		141.366,78	177,39	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.213.293,38		1.314.663,58	108,35	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	33.655,98		61.267,28	182,04	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	24.174,53		31.925,20	132,06	
322	Rashodi za materijal i energiju	2.371.752,88		2.132.758,11	89,92	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	869.961,38		1.044.689,73	120,08	
3223	Energija	1.394.381,45		983.906,25	70,56	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	49.454,51		44.919,61	90,83	
3225	Sitni inventar i auto gume	41.737,08		45.942,68	110,08	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	16.218,46		13.299,84	82,00	
323	Rashodi za usluge	7.726.167,25		8.723.142,55	112,90	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.192.027,08		2.508.621,87	114,44	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.339.894,09		1.505.200,06	112,34	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	397.943,46		144.917,23	36,42	
3234	Komunalne usluge	426.674,36		447.756,23	104,94	
3235	Zakupnine i najamnine	1.674.703,70		1.547.272,56	92,39	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	138.778,29		216.665,35	156,12	
3237	Intelektualne i osobne usluge	335.055,02		596.171,50	177,93	
3238	Računalne usluge	732.561,02		1.186.642,90	161,99	
3239	Ostale usluge	488.530,23		569.894,85	116,65	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	774.665,61		799.590,69	103,22	
3291	Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	89.589,49		101.196,25	112,96	
3292	Premije osiguranja	71.305,33		68.873,82	96,59	
3293	Reprezentacija	11.920,76		7.832,08	65,70	
3294	Članarine i norme	414,10		345,00	83,31	
3295	Pristojbe i naknade	168.833,37		206.839,26	122,51	
3296	Troškovi sudskih postupaka	388.228,02		358.276,21	92,28	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	44.374,54		56.228,07	126,71	
34	Financijski rashodi	3.101.866,75	2.952.000	2.687.632,23	86,65	91,04
343	Ostali financijski rashodi	3.101.866,75		2.687.632,23	86,65	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.274.772,58		2.313.234,87	101,69	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	628.890,17		323.950,40	51,51	
3433	Zatezne kamate	198.182,76		50.147,78	25,30	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	21,24		299,18	1408,57	
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	14.318.780,01	176.747.407	176.161.655,22	1230,28	99,67
363	Pomoći unutar općeg proračuna	14.318.780,01		176.161.655,22	1230,28	
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna	14.318.780,01		176.161.655,22	1230,28	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4.363.584.117,74	4.834.378.130	4.848.020.311,13	111,10	100,28
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	4.363.554.919,39		4.847.997.535,53	111,10	
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	478.536.180,77		483.572.262,38	101,05	
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	1.189.246.123,44		1.289.191.423,45	108,40	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	2.695.772.615,18		3.075.233.849,70	114,08	
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	29.198,35		22.775,60	78,00	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	29.198,35		22.775,60	78,00	
38	Ostali rashodi	543.335,33	582.400	364.794,85	67,14	62,64
381	Tekuće donacije	5.972,53		3.700,00	61,95	
3811	Tekuće donacije u novcu	5.972,53		3.700,00	61,95	
383	Kazne, penali i naknade štete	537.362,80		361.094,85	67,20	
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	530.580,93		357.785,92	67,43	
3835	Ostale kazne	6.781,87		3.308,93	48,79	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1		2	3	4		
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.300.824,07	15.587.000	12.411.325,53	376,01	79,63
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	14.898,40	207.000	424.377,92	2848,48	205,01
412	Nematerijalna imovina	14.898,40		424.377,92	2848,48	
4123	Licence			322.098,15		
4124	Ostala prava	14.898,40		102.279,77	686,52	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.370.182,36	13.627.000	11.723.442,08	494,62	86,03
421	Građevinski objekti	105.283,56		310.597,00	295,01	
4212	Poslovni objekti	105.283,56		310.597,00	295,01	
422	Postrojenja i oprema	2.020.429,89		777.236,05	38,47	
4221	Uredska oprema i namještaj	1.854.110,56		755.301,43	40,74	
4222	Komunikacijska oprema	458,69				
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	159.386,29		13.558,55	8,51	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.474,35		8.376,07	129,37	
423	Prijevozna sredstva	30.430,95		161.808,98	531,73	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	30.430,95		161.808,98	531,73	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	214.037,96		10.473.800,05	4893,43	
4262	Ulaganja u računalne programe	214.037,96		10.473.800,05	4893,43	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	915.743,31	1.753.000	263.505,53	28,78	15,03
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	915.743,31		263.505,53	28,78	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	915.743,31		263.505,53	28,78	

RAČUN FINANCIRANJA

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	33.792.767,40	15.030.000	15.014.042,89	44,43	99,89
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	33.792.767,40	15.030.000	15.014.042,89	44,43	99,89
547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	33.792.767,40		15.014.042,89	44,43	
5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	33.792.767,40		15.014.042,89	44,43	

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
006	HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	5.109.665.269	5.117.389.024,89	100,15
6000	OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE, OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI	4.900.099.994	4.897.399.598,83	99,94
A600000	PRIMARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	684.614.000	702.810.450,78	102,66
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	3.914.000	4.459.109,98	113,93
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna		4.459.109,98	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	680.700.000	698.351.340,80	102,59
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		310.274.685,22	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		388.076.655,58	
A600001	LJJEKOVI NA RECEPTE	660.706.000	644.302.993,97	97,52
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	660.706.000	644.302.993,97	97,52
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		626.107.461,22	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		18.195.532,75	
A600002	ORTOPEDSKI UREĐAJI I POMAGALA	164.541.000	142.358.204,30	86,52
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	164.541.000	142.358.204,30	86,52
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		141.294.987,90	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		1.063.216,40	
A600003	BOLNIČKA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	2.027.465.174	2.086.541.049,14	102,91
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	171.416.407	170.895.408,09	99,70
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna		170.895.408,09	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.856.048.767	1.915.645.641,05	103,21
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		24.491.073,60	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		1.891.154.567,45	
A600004	SPECIJALISTIČKO - KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	197.275.000	162.056.806,42	82,15
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	1.417.000	807.137,15	56,96
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna		807.137,15	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	195.858.000	161.249.669,27	82,33
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		75.668.908,20	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		85.580.761,07	
A600005	POSEBNO SKUPI LJJEKOVI	385.000.000	383.598.175,15	99,64

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	385.000.000	383.598.175,15	99,64
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		22.167.482,50	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		361.430.692,65	
A600006	OSTALA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	161.335.000	160.064.995,19	99,21
34	Financijski rashodi		30.229,78	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule		30.229,78	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	161.335.000	160.034.765,41	99,19
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		46.308.501,24	
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		16.751.759,16	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		96.974.505,01	
A600007	LIJEČENJE INOZEMNIH OSIGURANIKA U REPUBLICI HRVATSKOJ	83.479.000	93.011.115,39	111,42
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	83.479.000	93.011.115,39	111,42
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		349.575,60	
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		27.433.843,97	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		65.227.695,82	
A600008	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE OBVEZNIH ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM	55.983.057	55.352.392,35	98,87
31	Rashodi za zaposlene	41.379.657	42.803.069,71	103,44
3111	Plaće za redovan rad		31.064.582,56	
3113	Plaće za prekovremeni rad		238.064,01	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		4.203.601,16	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.826.532,54	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		5.469.256,41	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		1.033,03	
32	Materijalni rashodi	13.097.000	11.338.592,29	86,57
3211	Službena putovanja		136.688,63	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.143.223,25	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		61.240,74	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		31.925,20	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		939.701,76	
3223	Energija		983.906,25	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		44.919,61	
3225	Sitni inventar i auto gume		45.942,68	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		13.299,84	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.392.335,19	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.504.822,20	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		138.825,86	
3234	Komunalne usluge		447.754,44	
3235	Zakupnine i najamnine		1.547.272,56	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		216.665,35	
3237	Intelektualne i osobne usluge		404.686,96	
3238	Računalne usluge		1.145.877,08	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
3239	Ostale usluge		523.617,89	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		101.196,25	
3292	Premije osiguranja		68.873,82	
3293	Reprezentacija		7.832,08	
3294	Članarine i norme		345,00	
3295	Pristojbe i naknade		25.119,52	
3296	Troškovi sudskih postupaka		357.500,11	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		55.020,02	
34	Financijski rashodi	1.457.000	1.184.645,82	81,31
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		841.202,40	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule		293.720,61	
3433	Zatezne kamate		49.448,06	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi		274,75	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	46.000	22.775,60	49,51
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		22.775,60	
38	Ostali rashodi	3.400	3.308,93	97,32
3835	Ostale kazne		3.308,93	
A600009	NAKNADE PLAĆA ZA VRIJEME PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD	218.810.763	207.770.574,99	94,95
34	Financijski rashodi		300,01	
3433	Zatezne kamate		300,01	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	218.810.763	207.770.274,98	94,95
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		207.770.274,98	
A600010	NAKNADE BRANITELJIMA - PRIVREMENA NESPOSOBNOST ZA RAD	1.725.000	1.446.059,23	83,83
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.725.000	1.446.059,23	83,83
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		1.446.059,23	
A600011	NAKNADE PLAĆA ZA RODILJNI DOPUST	168.058.000	170.503.941,74	101,46
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	168.058.000	170.503.941,74	101,46
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		170.503.941,74	
A600012	OSTALE ISPLATE OSIGURANIM OSOBAMA	25.663.000	26.404.075,12	102,89
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	25.663.000	26.404.075,12	102,89
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		26.404.075,12	
A600013	PRIPRAVNIČKI STAŽ ZA ZDRAVSTVENE DJELATNIKE	505.000	412.700,18	81,72
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	505.000	412.700,18	81,72
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		412.700,18	
A600014	RAD POD NADZOROM DOKTORA MEDICINE BEZ SPECIJALIZACIJE	4.818.000	2.747.799,32	57,03
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4.818.000	2.747.799,32	57,03

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		2.747.799,32	
A600015	SPECIJALIZACIJE	13.000	19.577,61	150,60
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	13.000	19.577,61	150,60
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		19.577,61	
A600016	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA NA RADU - SPECIFIČNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	14.238.000	14.437.984,20	101,40
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	14.238.000	14.437.984,20	101,40
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		1.553.664,57	
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		8.055.607,15	
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		4.828.712,48	
A600017	NAKNADE PLAĆA ZA VRIJEME PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD ZBOG PRIZNATE OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI	24.068.000	26.056.092,79	108,26
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	24.068.000	26.056.092,79	108,26
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		26.056.092,79	
A600018	NAKNADA ŠTETE - PROFESIONALNE BOLESTI	566.000	357.785,92	63,21
38	Ostali rashodi	566.000	357.785,92	63,21
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama		357.785,92	
A600036	POVRAT BESKAMATNOG ZAJMA	15.030.000	15.014.042,89	99,89
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	15.030.000	15.014.042,89	99,89
5471	Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna		15.014.042,89	
K600000	ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU OBVEZNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	6.207.000	2.132.782,15	34,36
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	207.000	424.377,92	205,01
4123	Licence		322.098,15	
4124	Ostala prava		102.279,77	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.247.000	1.444.898,70	34,02
4212	Poslovni objekti		310.597,00	
4221	Uredska oprema i namještaj		755.301,43	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		13.558,55	
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		8.376,07	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		161.808,98	
4262	Ulaganja u računalne programe		195.256,67	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.753.000	263.505,53	15,03
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		263.505,53	
6001	DOBROVOLJNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	199.342.100	209.239.438,17	104,97
A600019	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	188.765.600	199.647.125,02	105,76
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	188.765.600	199.647.125,02	105,76
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora		36.945.614,53	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru		162.701.510,49	
A600020	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM	10.537.500	9.588.630,09	91,00
31	Rashodi za zaposlene	6.227.500	6.420.365,42	103,10
3111	Plaće za redovan rad		4.641.972,25	
3113	Plaće za prekovremeni rad		35.870,08	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		634.910,60	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		276.107,67	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		831.504,82	
32	Materijalni rashodi	2.802.000	1.692.108,05	60,39
3211	Službena putovanja		603,51	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		171.440,33	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		26,54	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		104.987,97	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.116.286,68	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		377,86	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		6.091,37	
3234	Komunalne usluge		1,79	
3237	Intelektualne i osobne usluge		42.107,83	
3238	Računalne usluge		20.203,32	
3239	Ostale usluge		46.276,96	
3295	Pristojbe i naknade		181.719,74	
3296	Troškovi sudskih postupaka		776,10	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.208,05	
34	Financijski rashodi	1.495.000	1.472.456,62	98,49
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.472.032,47	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule		0,01	
3433	Zatezne kamate		399,71	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi		24,43	
38	Ostali rashodi	13.000	3.700,00	28,46
3811	Tekuće donacije u novcu		3.700,00	
K600001	ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	39.000	3.683,06	9,44
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	39.000	3.683,06	9,44
4262	Ulaganja u računalne programe		3.683,06	
6002	PROJEKTI EU	10.223.175	10.749.987,89	105,15
A600021	CEF - EHEALTH	275	274,74	99,91
32	Materijalni rashodi	275	274,74	99,91
3211	Službena putovanja		274,74	
A600022	E-HZZO - IZGRADNJA INTEGRIRANOG INFORMACIJSKOG SUSTAVA	9.117.800	9.828.171,46	107,79
31	Rashodi za zaposlene	541.600	261.932,96	48,36
3111	Plaće za redovan rad		222.643,01	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		39.289,95	
32	Materijalni rashodi	122.200	112.600,55	92,14
3237	Intelektualne i osobne usluge		96.850,55	
3238	Računalne usluge		15.750,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.454.000	9.453.637,95	111,82
4262	Ulaganja u računalne programe		9.453.637,95	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
A600023	E-LIJEKOVI - INTEGRIRANI INFORMATIČKI SUSTAV ZA UPRAVLJANJE LIJEKOVIMA	1.103.100	917.741,79	83,20
31	Rashodi za zaposlene	150.100	39.180,76	26,10
3111	Plaće za redovan rad		33.303,65	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		5.877,11	
32	Materijalni rashodi	66.000	57.338,66	86,88
3237	Intelektualne i osobne usluge		52.526,16	
3238	Računalne usluge		4.812,50	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	887.000	821.222,37	92,58
4262	Ulaganja u računalne programe		821.222,37	
A600035	TEHDAS JOINT ACTION	2.000	3.799,90	190,00
32	Materijalni rashodi	2.000	3.799,90	190,00
3211	Službena putovanja		3.799,90	

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU

UVOD

Nastavkom rasta gospodarskih aktivnosti, između ostalog i zbog još jedne vrlo uspješne turističke sezone, došlo je do daljnjeg rasta broja zaposlenih kao i rasta bruto plaća što je utjecalo i na financijsko poslovanje Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u 2023. godini. Naime, prema podacima Državnog zavoda za statistiku, nominalni rast bruto plaća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bio je 14,8 % što se odrazilo na rast prihoda od doprinosa, posebice u drugom dijelu godine. Limiti proračunskih transfera za 2023. godinu, utvrđeni na bazi izvršenja u prethodnoj godini, doprinijeli su (zajedno s dobrim ostvarenjem prihoda od doprinosa) stabilnim mjesečnim prihodima koji su bili dostatni za podmirenje dospjelih obveza Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (dalje u tekstu: HZZO) prema ugovornim subjektima i obveza prema ljekarničkim ustanovama sukladno dogovorenim rokovima plaćanja. Zbog promjena u ostvarenju prihoda i izvršenju rashoda tijekom godine, donesene su dvije izmjene i dopune financijskog plana HZZO-a za 2023. godinu („Narodne novine“, broj 63/2023. i 129/2023.).

Izmjene postojećih zakonskih propisa i općih akata u prvom dijelu godine (Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o izmjenama Zakona o doprinosima, Uredba o izmjeni i dopuni Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Odluka o isplati privremenog dodatka na plaće državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama) imale su utjecaj na promjenu u strukturi prihoda od proračuna i na povećanje rashoda HZZO-a u dijelu koji se odnosi na zdravstvenu zaštitu.

Potrebno je napomenuti da je od 1. travnja 2023. godine, na temelju potpisanog Dodatka I. Temelnog kolektivnog ugovora, povećana osnovica plaće 2 % zbog čega je HZZO povećao maksimalne mjesečne iznose bolnicama i cijene zdravstvenih usluga ostalim provoditeljima zdravstvene zaštite. Isto tako, zbog porasta opće razine cijena uzrokovanih makroekonomskim prilikama, povećanje „limita“ bolnicama nije bilo dovoljno da bi se mogli poštivati dogovoreni rokovi plaćanja prema dobavljačima za lijekove i potrošni medicinski materijal. Zbog toga je Vlada Republike Hrvatske donijela Odluku o isplati namjenske pomoći (u lipnju 2023. 59,4 milijuna EUR i rujnu 107,1 milijuna EUR) za podmirenje dijela dospjelih obveza bolničkim zdravstvenim ustanovama u vlasništvu države i županija. Istovremeno, u cilju poboljšanja položaja radnika zaposlenih u državnim i javnim službama, Vlada Republike Hrvatske je u travnju 2023. donijela Odluku o izmjenama i dopunama uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama na ime čega su povećani mjesečni iznosi bolnicama 9 % (počevši od lipnja 2023.) kao i cijene zdravstvenih usluga ostalim pružateljima zdravstvene zaštite. Donesena je i Odluka o isplati privremenog dodatka na plaće državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama („Narodne novine“, broj 65/2023.), počevši od 1. lipnja 2023. za pojedina (u Odluci popisana) radna mjesta do donošenja Uredbe kojom će se utvrditi nazivi radnih mjesta i koeficijenti sukladno novom Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama. U skladu sa spomenutom Odlukom, Ministarstvo zdravstva uputilo je na provedbu HZZO-u dio Odluke koji se odnosi na sektor zdravstva, odnosno na sve pružatelje zdravstvene zaštite u Mreži javnozdravstvene zaštite na primarnoj, sekundarnoj i tercijarnoj

razini na temelju koje je od srpnja 2023. HZZO isplatio u tu svrhu 53,3 milijuna EUR. Potpisivanjem Dodatka III. Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike, od listopada 2023., povećana je osnovica bruto plaće 5 % i povećani su iznosi za isplatu regresa i božićnice na 300 EUR, što je i isplaćeno tijekom godine. Pored svega navedenog, krajem godine, Odlukom Upravnog vijeća HZZO-a doznačena su dodatna sredstva zdravstvenim ustanovama za više izvršen rad od ugovorenog u iznosu od 22,6 milijuna EUR.

Ukupni prihodi HZZO-a ostvareni su u iznosu od 5.129.159.866,65 EUR ili 0,38 % više od planiranih, rashodi su izvršeni u iznosu od 5.102.374.982 EUR ili 0,15 % više od planiranih, a ostvarenim viškom prihoda pokriven je veći dio beskamatnog zajma koji je planiran u okviru izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova (izvršeni su u iznosu od 15.014.042,89 EUR ili 99,89 % planiranog iznosa, odnosno 0,11 % manje od plana).

RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.495.854.700	5.109.400.269	5.127.155.239	114,0	100,3
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	486.353	265.000	2.004.628	412,2	756,5
UKUPNI PRIHODI	4.496.341.053	5.109.665.269	5.129.159.867	114,1	100,4

Ukupni prihodi HZZO-a u 2023. godini planirani su u iznosu od 5.109.665.269 EUR, a ostvareni su u iznosu od 5.129.159.866,65 EUR ili 0,38 % više od planiranog te 14,07 % više od ostvarenja u prethodnoj godini.

U okviru ukupnih prihoda, prihodi poslovanja planirani u iznosu 5.109.400.269 EUR, ostvareni su u iznosu od 5.127.155.238,69 EUR ili 0,35 % više od planiranog, odnosno 14,04 % više nego u 2022. godini.

Prihodi od doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje, ozljede na radu i profesionalne bolesti čine glavninu ukupnih prihoda HZZO-a (78,01 %), a ostvaruju se uplatom iznosa po stopi od 16,5 % na osnovicu koju čine bruto plaće zaposlenih osoba. Treba napomenuti da su se do 31. ožujka 2023. godine ostvarivali i prihodi od doprinosa na mirovine u visini od 3 % na isplaćenu mirovinu veću od prosječne neto plaće. Izmjenom Zakona o doprinosima („Narodne novine“, broj 33/2023.), ova je stopa ukinuta od 1. travnja 2023. godine, tako da HZZO više ne ostvaruje prihode po toj osnovi.

Prihodi od doprinosa planirani su u iznosu od 3.973.787.579 EUR, ostvareni su u iznosu od 4.001.510.338,50 EUR, odnosno 0,70 % više (nominalno 27.722.759,50 EUR) u odnosu na plan i 14,3 % više (nominalno 500.567.814,77 EUR) u odnosu na 2022. godinu.

Zbog prvobitne procjene sporijeg rasta ovih prihoda u izvornom financijskom planu HZZO-a, napravljena je nova procjena rasta ovih prihoda koji su povećani za 279.950.724 EUR prvom izmjenom financijskog plana HZZO-a u lipnju i 1.700.000 EUR u listopadu 2023. Naime, nastavkom rasta gospodarskih aktivnosti, između ostalog i zbog još jedne vrlo uspješne turističke sezone, došlo je do daljnjeg rasta broja zaposlenih kao i rasta bruto plaća (prema podacima Državnog zavoda za statistiku, nominalni rast bruto plaća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bio je 14,8 %) što se odrazilo na rast prihoda od doprinosa, posebice u drugom dijelu godine. Navedeni rast prihoda omogućio je dodatno ulaganje u

stabilnost zdravstvenog sustava kroz povećanje bolničkih limita i cijena zdravstvenih usluga kao i osiguranje boljih uvjeta rada zaposlenih u državnim i javnim službama.

Prihodi od proračuna ostvaruju se sukladno člancima 72. i 82. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju i članku 14.a Zakona o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju. Čine ih prihodi od proračunskih korisnika koji plaćaju doprinose za nezaposlene osobe, za osobe kojima je odlukom nadležnog suda oduzeta sloboda, prihodi na ime premija za police dopunskog zdravstvenog osiguranja za osiguranike kojima se policia pokriva na teret Državnog proračuna (članak 72. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju) te za pokriće troškova zdravstvene zaštite osiguranih osoba koji su to pravo ostvarili na teret državnog proračuna (članak 82. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju). Tijekom 2023. godine, došlo je do zakonskih promjena vezano uz ostvarivanje prihoda od proračuna. Naime, Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju („Narodne novine“, broj 33/2023.) iz članka 82. ukinuta je stavka obveze uplate HZZO-u 32 % prihoda od trošarina na duhanske prerađevine počevši od 1. travnja 2023. Isto tako, u već spomenutoj izmjeni Zakona o doprinosima, ukinuti su i dodatni doprinosi koje je uplaćivao HZMO na masu isplaćenih mirovina koje su manje od prosječne plaće u Republici Hrvatskoj (1%) i na mirovine prema Zakonu o hrvatskim braniteljima iz Domovinskog rata i članovima njihovih obitelji (3%) uz dodatak stavka 3. da će: „Republika Hrvatska osigurati dodatna sredstva u državnom proračunu za pokriće prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja, sukladno potrebama i u skladu s fiskalnim mogućnostima“.

Usprkos zakonskim promjenama, potrebno je naglasiti da su doznačeni prihodi od proračuna (utvrđeni na temelju stvarnog izvršenja u prethodnoj godini), uz dobro ostvarenje prihoda od doprinosa, pridonijeli ravnomjernom izvršavanju mjesečnih ugovornih obveza HZZO-a i boljoj financijskoj stabilnosti zdravstvenog sustava u cjelini. Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 710.569.580 EUR, što čini 13,85 % ukupnih prihoda, a u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je povećanje od 11,77 % ili 74.827.327,69 EUR više sredstava.

Prihodi po posebnim propisima nastavljaju trend povećanja i ostvareni su u iznosu od 401.979.652,80 EUR te su veći 12,53 % od istih prihoda ostvarenih u 2022. godini, a čine ih:

- prihodi od sufinanciranja cijene usluge, odnosno participacije u iznosu od 86.205.749,79 EUR (84.393.128,81 EUR u 2022.) koji su povećani 2,15 %. Najveći dio u iznosu od 76.808.092,11 EUR odnosi se na sredstva koje dopunsko zdravstveno osiguranje doznačuje obveznom za sudjelovanje u primarnoj zdravstvenoj zaštiti za osiguranike koji imaju policu dopunskog zdravstvenog osiguranja, 2.671.625,45 EUR na prihode od naplaćene gotovine u primarnoj zdravstvenoj zaštiti od osiguranih osoba bez police dopunskog osiguranja te prihoda naplaćenih od privatnih osiguravatelja dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 6.726.032,23 EUR

- prihodi od premije dopunskog zdravstvenog osiguranja u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini smanjeni su 4,95 % i iznose 103.892.979,88 EUR (109.308.552,13 EUR u 2022.) kao rezultat smanjenja broja osiguranika koji sami plaćaju policu dopunskog osiguranja

- prihodi od premije obveznog osiguranja od automobilske odgovornosti (izmjenom Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranja od 1. travnja 2023. po stopi od 5 %, a do tada 4 %), koje izdvajaju društva za osiguranje na ime naplaćene funkcionalne premije obveznog osiguranja od automobilske odgovornosti, bilježe znatno veće ostvarenje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini i iznose 9.597.200,40 EUR (7.632.691,62 EUR u 2022.)

- prihodi od inozemnog osiguranja na temelju sklopljenih međunarodnih ugovora o zdravstvenom osiguranju u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 71.657.456,56 EUR ili 2,36 % manje nego u 2022. godini

- prihodi od sudskih taksi, regresnih postupaka, a posebice zadnjih godina, rast prihoda od rabata za lijekove, iskazani su u ukupnom iznosu od 130.625.593,27 EUR ili 58,32 % više (82.507.580,07 EUR u 2022.). Rast ove vrste prihoda isključivo je rezultat povećanja prihoda od rabata za lijekove s Popisa posebno skupih lijekova i rabata za lijekove s osnovne i dopunske liste lijekova te prihoda od naknada za stavljanje na listu lijekova HZZO-a koji su ostvareni u iznosu od 128.563.642,38 EUR (80.268.538,19 EUR u 2022.) ili 60,17 % više.

U okviru prihoda od imovine koji su ostvareni u ukupnom iznosu od 7.306.112,76 EUR, prihodi od financijske imovine čine glavninu iznosa s ostvarenjem od 7.259.620,40 EUR, što je višestruko više od ostvarenja u prethodnoj godini zbog ostvarenih prihoda od kamata na novčana sredstva na računu Hrvatske narodne banke (Odluka o kamatnim stopama na novčana sredstva subjekta javnog sektora kod Hrvatske narodne banke, „Narodne novine“, broj 154/2022.). Naime, nakon ulaska Republike Hrvatske u euro zonu, na novčana sredstva obračunavaju se kamate u visini koju odredi Europska središnja banka (ECB), tako da je na toj osnovi ostvareno 6.277.591,80 EUR (za osnovno 2.269.058,58 EUR i dopunsko osiguranje 4.008.533,22 EUR). Ostali prihodi od financijske imovine odnose se na prihode od zateznih kamata i pozitivnih tečajnih razlika. Prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 46.492,36 EUR ostvareni su od zakupa i iznajmljivanja imovine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 2.004.627,96 EUR od kojih se najveći dio odnosi na prodaju nekretnine u Zadru koja je realizirana krajem prosinca 2023. godine. Navedena nekretnina je bila u suvlasništvu HZZO-a, Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje i Zadarske županije te je njenom prodajom HZZO-u pripalo 33,94 % suvlasničkog dijela utvrđene kupoprodajne cijene nekretnine, odnosno ostvaren je prihod od 1.783.547 EUR. Preostali dio prihoda od prodaje nefinancijske imovine odnosi se na prihode od prodanih stanova na rate te prodaju rashodovanih službenih automobila.

Ukupni prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine za 2023. godinu planirani u visini od 5.109.665.269 EUR, ostvareni su u iznosu od 5.129.159.866,65 EUR, što je 0,38 % ili 19.494.597,65 EUR više od planiranih.

RASHODI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
3 RASHODI POSLOVANJA	4.435.609.057	5.079.048.269	5.089.963.656	114,8	100,2
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.300.824	15.587.000	12.411.326	376,0	79,6
UKUPNI RASHODI	4.438.909.881	5.094.635.269	5.102.374.982	114,9	100,2

Ukupni rashodi HZZO-a u 2023. godini planirani su u iznosu od 5.094.635.269 EUR, a izvršeni su u iznosu od 5.102.374.982,00 EUR ili 0,15 % više od planiranog te 14,95 % više od ostvarenja u prethodnoj godini.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 5.079.048.269 EUR, izvršeni su u iznosu od 5.089.963.656,47 EUR ili 0,21 % više od plana i 14,75 % više od izvršenja u prethodnoj godini.

U strukturi rashoda poslovanja, najveći dio (95,25 %) čine rashodi skupine 37 koji su izvršeni u iznosu od 4.848.020.311,13 EUR ili 0,28 % više od plana i 11,10 % više od izvršenja u 2022. godini. Unutar skupine 37, najveći dio rashoda poslovanja HZZO-a izvršen je na podskupini 371 koja iznosi 4.847.997.535,53 EUR i na kojoj su iskazani rashodi za zdravstvenu zaštitu na temelju obveznog osiguranja u iznosu od 4.212.989.889,54 EUR, dopunskog osiguranja u iznosu od 199.647.125,02 EUR, te isplate naknada zbog privremene nesposobnosti za rad i ostalih naknada koje proizlaze iz Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju u iznosu od 435.360.520,97 EUR, a koje su ujedno i glavne djelatnosti HZZO-a.

Sljedeća po veličini udjela u strukturi rashoda poslovanja je skupina 36 s udjelom od 3,46 % i koja je izvršena u iznosu od 176.161.655,22 EUR, 0,33 % manje od planiranog i višestruko veće od izvršenja u 2022. godini. Naime na ovoj skupini evidentirani su rashodi na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske o isplati namjenske pomoći bolnicama u lipnju (59.428.732 EUR) i listopadu 2023. (107.125.407 EUR) za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala. Ovdje su također evidentirane i refundacije sredstava zdravstvenim ustanovama za isplaćene posebne nagrade zdravstvenim radnicima koji obavljaju poslove vezane uz pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 u ukupnom iznosu od 9.607.516,22 EUR.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 49.524.548,85 EUR, 2,54 % više u odnosu na plan te 18,37 % više u odnosu na prethodnu godinu. Sukladno potpisanom Dodatku I. Temeljnog kolektivnog ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama, tijekom 2023. godine povećana je osnovica plaće 2 % od 1. travnja 2023. (isplata u svibnju) i nakon potpisanih Dodataka II. i III. Temeljnog kolektivnog ugovora, dodatnih 5 % od 1. listopada 2023. (isplata u studenom) kada su i povećani iznosi materijalnih prava radnika za regres i božićnicu na 300 EUR. Utjecaj na povećanje ovih sredstava imala je i Odluka Vlade Republike Hrvatske o isplati privremenog dodatka na plaće za radnike s nižim koeficijentima. Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada u 2023. godini je 2.260 zaposlenika za koje su isplaćena sredstva za bruto plaću na godišnjoj razini u iznosu od 49.524.548,85 EUR, iz čega proizlazi da prosječna mjesečna bruto plaća po zaposlenom iznosi 1.514,56 EUR, što je manje od prosječne bruto plaće po zaposlenom u Republici Hrvatskoj. Naime, prema podacima Državnog zavoda za statistiku, prosječna bruto plaća po zaposlenom u pravnim osobama Republike iznosi 1.584 EUR (podaci Državnog zavoda za statistiku za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godine). Broj zaposlenih u HZZO-u na dan 31.12.2023. godine iznosio je 2.491 osobe (2.490 radnik i jedan dužnosnik).

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 13.204.714,19 EUR, 17,93 % manje od planiranog, a 8,03 % više u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini.

Manje izvršenje od planiranog na skupini materijalnih rashoda prije svega je rezultat manjeg izvršenja na podskupini 323 (Rashodi za usluge) koje je izvršeno u iznosu od 8.723.142,55 EUR ili 22,09 % manje od plana. Naime, zbog prolongiranja roka provedbe, odnosno završetka ugovora „Nabava usluge prilagodbe i migracije aplikativnog sustava CEZIH i pripadajućih podataka sa stare strojne i programske osnovice u CDU te testiranje i paralelni rad postojećeg i novog sustava“, plaćen je dio ugovora (faza 1 i faza 2), dok će preostale fazi biti naplaćene po završetku provedbe.

Također, manje izvršenje od planiranog vidljivo je unutar podskupine 322 (Rashodi za materijal i energiju) gdje je izvršeno 2.132.758,11 EUR, odnosno 16,88 % manje od planiranog i čak 10,08 % manje od izvršenja 2022. godine. Takvo smanjenje rezultat je provedbe Vladinih paketa mjera za zaštitu kućanstva i gospodarstva od rasta cijena, kojima su

ograničene cijene energenata (struje i plina) za građane, gospodarstvo i institucije u 2023. godini.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 2.687.632,23 EUR, 8,96 % manje u odnosu na plan i 13,35 % manje u odnosu na prethodnu godinu, a čine ih izdaci platnog prometa i bankarske usluge, negativne tečajne razlike i zatezne kamate. Razlog smanjenja ove vrste rashoda u odnosu na prethodnu godinu je uvođenje eura za službenu valutu u Republici Hrvatskoj zbog čega su smanjeni rashodi za tečajne razlike prilikom plaćanja u inozemstvo.

Ostali rashodi izvršeni u ukupnom iznosu od 364.794,85 EUR uglavnom se odnose na odštetne zahtjeve temeljem rješenja Povjerenstva za rješavanje odštetnih zahtjeva radnika profesionalno izloženih azbestu imenovanog od strane Vlade Republike Hrvatske.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 12.411.325,53 EUR i manji su od planiranih 20,37%, a višestruko veći od izvršenja u prethodnoj godini. Manje izvršenje od planiranog rezultat je manjeg izvršenja na podskupini 421 (Građevinski objekti) na kojoj su bila planirana sredstva za realizaciju projekta izgradnje poslovne zgrade HZZO-a u Gradišćanskoj, no zbog poremećaja na tržištu zbog posljedica pandemije COVID-19 kao i znatne materijalne štete prouzročene potresima na imovini javnog sektora u Republici Hrvatskoj te neuvrštavanja u program Konkurentnosti i kohezija 2021.-2027., došlo je do zastoja s poduzimanjem daljnjih aktivnosti na projektu.

Višestruko povećanje rashoda u odnosu na izvršenje 2022. godine rezultat je većeg izvršenja na podskupini 426 (Nematerijalna proizvedena imovina) koja je izvršena u iznosu od 10.473.800,05 EUR (214.037,96 EUR u 2022. godini), a glavnina se odnosi na troškove po projektu e-HZZO u iznosu od 9.453.637,95 EUR.

RAČUN FINANCIRANJA

Račun prihoda i rashoda

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1	2	3	4=3/2
UKUPNI PRIHODI	5.109.665.269	5.129.159.867	100,4
UKUPNI RASHODI	5.094.635.269	5.102.374.982	100,2
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	15.030.000	26.784.885	178,2

Račun financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1	2	3	4=3/2
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE	15.030.000	15.014.043	99,9
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-15.030.000	-15.014.043	99,9
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	162.666.040	162.666.040	100,0
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-162.666.040	-174.436.882	107,2
NETO FINANCIRANJE	-15.030.000	-26.784.885	178,2
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	

U okviru izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova, evidentiran je povrat primljenog beskamatnog zajma od državnog proračuna iz 2020. godine (kao kompenzacijska mjera

HZZO-u zbog mjera pomoći gospodarstvenicima u očuvanju radnih mjesta) u cilju premošćivanja situacije nastale zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza uslijed odgode plaćanja doprinosa. Iako je u 2023. godini bila predviđena konačna otplata zajma, Izmjenom Zakona o izvršavanju državnog proračuna za 2023. godinu, otplata zajma je prolongirana do 2027. godine.

U 2023. godini planirana je otplata zajma u iznosu od 15.030.000 EUR, a izvršena je gotovo u cijelosti, odnosno u iznosu od 15.014.042,89 EUR. Razlika manje otplaćenog zajma u 2023. godini od planiranog iznosi 15.957,11 EUR i prenosi se u sljedeću godinu. Ukupan preostali iznos zajma na dan 31.12.2023. iznosi 92.540.130,17 EUR.

Stanje novčanih sredstava na računu HZZO-a na dan 01.01.2023. iznosilo je 162.701.361,28 EUR, a stanje na dan 31.12.2023. iznosilo je 175.110.148,43 EUR.

PRIJENOS SREDSTAVA

Na početku 2023. godine iskazan je prijenos sredstava u iznosu od 162.666.039,79 EUR te uz ostvareni višak prihoda u iznosu od 26.784.884,65 EUR i umanjnje za otplatu zajma u iznosu od 15.014.042,89 EUR, prijenos sredstava u sljedeću godinu iznosi 174.436.881,55 EUR.

POSEBNI DIO

6000 OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE, OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
6000	4.298.601.565	4.900.099.994	4.897.399.599	113,9	99,9

Na programu Obvezno zdravstveno osiguranje, ozljede na radu i profesionalne bolesti izvršeni su troškovi u iznosu od 4.897.399.598,83 EUR, 0,06 % manje od planiranih sredstava, dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje veće 13,93 %.

Cilj: Racionalno ulagati financijska sredstva osiguranih osoba u kvalitetne i efikasne zdravstvene usluge i programe kako bi osigurali bolju kvalitetu života i produljenje životnog vijeka svojih osiguranika.

Opis provedbe cilja programa

Ostvarenim ukupnim prihodima HZZO-a kroz program Obveznog osiguranja, ozljeda na radu i profesionalne bolesti osigurana su sredstva za provođenje svih razina zdravstvene zaštite (primarna, sekundarna, tercijarna) u skladu s ugovorenim sadržajima s pružateljima zdravstvenih usluga i isplaćenih naknada na temelju Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju.

Nakon smanjenja očekivanog životnog vijeka u Europskoj uniji pa tako i u Hrvatskoj kao posljedice naglog povećanja smrtnosti zbog pandemije bolesti COVID-19 u 2020. godini, od

2021. godine bilježi se porast očekivanog životnog vijeka. Pri izradi ovog izvješća zadnji dostupni podatak bila je procjena Eurostata temeljem dokumentacije Državnog zavoda za statistiku u kojem se navodi da očekivano trajanje života pri rođenju u Hrvatskoj u 2023. iznosi 78,3 godine za oba spola.

Pokazatelji učinka

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Produljenje očekivanog trajanja života pri rođenju	Očekivano trajanje života pri rođenju u direktnoj je vezi s kvalitetom sustava pružanja zdravstvene zaštite	Broj godina	76,8	DZS/ HZJZ	77,2	78,3

A600000 PRIMARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600000	616.667.418	684.614.000	702.810.451	114,0	102,7

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Plan i program mjera zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Mreža javne zdravstvene službe, Mreža hitne medicine, Zakon o plaćama u javnim službama, Zakon o osnovici plaće u javnim službama, Odluka o materijalnim i nematerijalnim pravima, drugim naknadama te visini osnovice za obračun plaće službenika i namještenika u javnim službama, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Odluka o posebnim standardima i mjerilima njihove primjene u provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Odluka Vlade Republike Hrvatske o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti Covid-19

Aktivnost A600000 Primarna zdravstvena zaštita izvršena je u iznosu od 702.810.450,78 EUR ili 2,66 % više od planiranih sredstava i 13,97 % više u odnosu na 2022. godinu. Sastoji se od rashoda za ugovorne liječnike primarne zdravstvene zaštite (koji čine 74 % ukupnih troškova ove aktivnosti) izvršenih u iznosu od 517.398.007,18 EUR, za hitnu medicinsku pomoć i sanitetski prijevoz u iznosu od 151.604.951,35 EUR, zdravstvenu njegu u kući u iznosu od 29.348.382,27 EUR i posebne nagrade zdravstvenim radnicima za vrijeme trajanja posebnih okolnosti u iznosu od 4.459.109,98 EUR.

Primarna zdravstvena zaštita ugovara se za ukupno 16 djelatnosti. Za svaku djelatnost utvrđuje se godišnja vrijednost standardnog tima prema propisanim standardima vezanim uz

kadrovsku strukturu tima, tehničke i prostorne standarde te ostale standarde utvrđene za obavljanje zdravstvene djelatnosti. U četiri osnovne djelatnosti primarne zdravstvene zaštite - opća obiteljska medicina, zdravstvena zaštita predškolske djece, zdravstvena zaštita žena i dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna), utvrđuje se hladni pogon i glavarina kao temeljni (fiksni) prihod ordinacije te dodatni prihod prema mogućem izvršenju dijagnostičko terapijskih postupaka (DTP), uz vrednovanje ispunjenih kriterija učinkovitosti i kvalitete te ugovorenih dodatnih mogućnosti.

Tijekom 2023. godine ugovoreno je 2.316 timova opće/obiteljske medicine, 284 tima zdravstvene zaštite predškolske djece, 277 timova zdravstvene zaštite žena, 2.069 timova dentalne zdravstvene zaštite (polivalentne), 161 tim u djelatnosti preventivno-odgojnih mjera za zdravstvenu zaštitu školske djece i studenata, 137 timova laboratorijske dijagnostike na razini primarne zdravstvene zaštite, 872 sestre patronažne zdravstvene zaštite i 103 tima higijensko-epidemiološke zdravstvene zaštite. Za zdravstvenu zaštitu mentalnog zdravlja, prevencije i izvanbolničkog liječenja ovisnosti ugovoreno je 47 timova, za djelatnost javnog zdravstva 37 timova. Ugovorena je i nova djelatnost ekologije s 13 timova koji će provoditi mjere zdravstvene ekologije i zaštitu od ekoloških čimbenika štetnih za zdravlje, uključujući sve mjere za očuvanje, unaprjeđenje, praćenje i poboljšanje zdravstvenih i higijenskih uvjeta za život i rad čovjeka. Djelatnost hitne medicine ugovorena je s 21 županijskim Zavodom za hitnu medicinu, a ugovara se u skladu s Mrežom hitne medicine. Ugovoreno je 697 timova T1 i 200 timova T2 kao i 28 timova pripravnosti. U djelatnosti sanitetskog prijevoza ugovoreno je ukupno 402,5 tima. Za pružanje zdravstvene njege u kući sklopljeni su ugovori s ugovornim partnerima za 1.262 medicinsku sestru (1.271 u 2022.), dok je u djelatnosti palijativne skrbi ugovoreno 48 koordinatora za palijativnu skrb (45 u 2022.) i 44 mobilna palijativna tima (40 u 2022.). U djelatnosti medicine rada ugovoreno je 151,4 tima.

Prema raspoloživim podacima upisanih od strane ugovornih partnera preko aplikacije CEZIH, ukupan broj postupaka u ordinacijama opće/obiteljske medicine u 2023. godini iznosi 93.405.455 što je 1,17 % više od ciljane vrijednosti. Broj postupaka u ordinacijama zdravstvene zaštite predškolske djece iznosi 7.889.114 odnosno 5,13 % više od ciljane vrijednosti. Broj postupaka u ordinacijama zdravstvene zaštite žena iznosi 5.320.490 što je 16,87 % više od ciljane vrijednosti koja je iznosila 4.552.552. Broj postupaka u ordinacijama dentalne zdravstvene zaštite iznosi 17.807.902 te je broj postupaka manji za 1,36 % u odnosu na ciljanu vrijednost.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj postupaka u ordinacijama opće medicine	Provođenje zdravstvene zaštite u skladu s mjerama iz Plana i programa mjera zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja	broj	91869785,0	CEZIH	92329133,0	93405455,0
Broj postupaka u ordinacijama zdravstvene zaštite	Provođenje zdravstvene zaštite u	broj	7467009,0	CEZIH	7504344,0	7889114,0

predškolske djece	skladu s mjerama iz Plana i programa mjera zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja					
Broj postupaka u ordinacijama zdravstvene zaštite žena	Provođenje zdravstvene zaštite u skladu s mjerama iz Plana i programa mjera zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja	broj	4529903,0	CEZIH	4552552,0	5320490,0
Broj postupaka u ordinacijama dentalne zdravstvene zaštite (polivalentne)	Provođenje zdravstvene zaštite u skladu s mjerama iz Plana i programa mjera zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja	broj	17964305,0	CEZIH	18054126,0	17807902,0

A600001 LIJEKOVI NA RECEPTE

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600001	607.504.742	660.706.000	644.302.994	106,1	97,5

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o lijekovima, Pravilnik o uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Pravilnik o načinu propisivanja i izdavanja lijekova na recept, Pravilnik o mjerilima za stavljanje lijekova na listu lijekova Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje kao i načinu utvrđivanja cijena lijekova koje će plaćati Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje te načinu izvještavanja o njima, Odluka o utvrđivanju Osnovne liste lijekova Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, Odluka o utvrđivanju Dopunske liste lijekova Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja

Za lijekove na recepte u 2023. godini plaćeno je 644.302.993,97 EUR, odnosno 2,48 % manje od planiranog, dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje veće 6,06 %.

Obveze za lijekove na recepte HZZO je tijekom godine podmirivao u dogovorenim rokovima plaćanja.

Prema podacima Službe za lijekove i medicinske proizvode, najveći porast potrošnje odnosi se na lijekove za liječenje zloćudnih bolesti i imunomodulatore koji čine 25% ukupnog porasta potrošnje, što nije iznenađujuće budući da najveći broj novih lijekova dolazi iz te skupine lijekova koji se koriste i za liječenje kroničnih bolesti zbog čega se potrošnja kumulira i očekivano raste.

Tijekom 2023. godine na osnovi mišljenja Povjerenstva za lijekove (u pravilu se sjednice Povjerenstva za lijekove održavaju jedanput mjesečno, ali zbog velikog broja zaprimljenih predmeta tijekom 2023. godine održano je ukupno 16 sjednica), Upravno vijeće HZZO-a donijelo je 7 Odluka vezanih uz stavljanje lijekova na Osnovnu i Dopunsku listu lijekova HZZO-a. Na obje liste lijekova HZZO-a stavljena su ukupno 283 nova pakiranja, od čega 220 na Osnovnu listu lijekova i 63 na Dopunsku listu lijekova, pri čemu su 152 pakiranja generičke paralele odnosno dodatni oblici već postojećih lijekova na listi, a 23 lijeka u 40 pakiranja su novi lijekovi s novom djelatnom tvari.

Krajem 2023. godine na listi lijekova nalazilo se 1111 različitih djelatnih tvari u ukupno 4743 različitih pakiranja lijekova, od čega je 911 različitih djelatnih tvari u 3803 pakiranja lijekova bilo na Osnovnoj listi lijekova, a na Dopunskoj listi lijekova nalazilo se 347 različitih djelatnih tvari u 940 pakiranja lijekova.

Svi lijekovi koji se nalaze na Osnovnoj listi lijekova, a koja uključuje i posebno skupe lijekove, dostupni su osiguranim osobama na teret sredstava obveznog zdravstvenog osiguranja bez sudjelovanja osigurane osobe u troškovima lijeka dok je za lijekove koji se propisuju na recept i nalaze se na Dopunskoj listi lijekova utvrđen iznos kojim u cijeni lijeka moraju sudjelovati osigurane osobe prilikom podizanja propisanog lijeka na recept HZZO-a u ljekarni.

Sukladno Pravilniku o mjerilima za stavljanje lijekova na listu lijekova HZZO-a kao i načinu utvrđivanja cijena lijekova koje će plaćati HZZO te načinu izvještavanja o njima i Izmjenama i dopunama istog („Narodne novine“, broj 33/2019., 72/2023., 87/2023.; u daljnjem tekstu: Pravilnik) provodi se postupak stavljanja lijekova na liste lijekova i utvrđuje iznos za lijekove koji će HZZO plaćati iz sredstava obveznog zdravstvenog osiguranja. Tijekom godine provedeni su redovni postupci usklađivanja cijena lijekova koji su već na listama lijekova.

Osim stavljanja novih lijekova na Osnovnu i Dopunsku listu lijekova HZZO-a, tijekom godine provedeni su redovni postupci usklađivanja cijena lijekova koji su već na listama lijekova. Provedeno je usklađivanje cijena svih lijekova s lista lijekova HZZO-a s cijenama lijekova izračunatih u postupku godišnjeg izračuna cijena lijekova kojeg je proveo HALMED.

HZZO kontinuirano provodi i usklađivanje cijena lijekova namijenjenih za primjenu u bolničkim zdravstvenim ustanovama, a snižene su i cijene originalnih pakiranja lijekova, najvećim dijelom za lijekove koji imaju svoje generičke zamjene. Izvršeno je i usklađivanje cijena lijekova koji se propisuju na recept HZZO-a kroz referentne terapijske skupine i podskupine.

U 2023. godini izdano je 71.138.323 recepta ili 3,49 % više nego u prethodnoj godini, što je prosječno 17,32 recepta godišnje po osiguranoj osobi HZZO-a.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Kretanje broja izdanih pakiranja propisanih na recept HZZO-a	Izdana pakiranja propisanih na recept HZZO-a	Indeks	100,0	HZZO	103,2	103,01

A600002 ORTOPEDSKI UREĐAJI I POMAGALA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600002	124.039.670	164.541.000	142.358.204	114,8	86,5

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o medicinskim proizvodima, Pravilnik o uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Pravilnik o mjerilima za stavljanje medicinskih proizvoda na osnovnu i dodatnu listu medicinskih proizvoda Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje te mjerilima za određivanje cijena medicinskih proizvoda, Pravilnik o ortopedskim i drugim pomagalima, Pravilnik o postupku stavljanja ortopedskih i drugih pomagala na osnovnu i dodatnu listu ortopedskih i drugih pomagala i određivanja cijena ortopedskih i drugih pomagala, Odluka o utvrđivanju Osnovne liste ortopedskih i drugih pomagala Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, Odluka o utvrđivanju Dodatne liste ortopedskih i drugih pomagala Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje

Za ortopedske uređaje i pomagala u 2023. godini plaćen je iznos od 142.358.204,30 EUR, 13,48 % manje u odnosu na planirano, dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje veće za 14,77 %.

Razlog manjeg izvršenja od planiranog leži u činjenici da je proizvođačima omogućeno slobodno formiranje cijena ortopedskih pomagala te je bilo teško procijeniti koliko će iznositi navedeno povećanje u 2023. godini.

U odnosu na 2022. godinu, izvršenje je veće s obzirom na porast broja osiguranih osoba korisnika pomagala zbog trenda starenja populacije i veće incidencije obolijevanja od kroničnih i drugih nezaraznih bolesti, a koje posljedično zahtijevaju trajnu opskrbu ortopedskim i drugim pomagalima na teret sredstava HZZO-a, kao i zbog konstantnog ulaganja HZZO-a u dostupnost novih pomagala, suvremenih tehnologija kao i većeg broja istovrsnih, generičkih pomagala osiguranim osobama HZZO-a. Dodatno se treba istaknuti da je potrošnja za pomagala porasla i zbog razloga jer je izmjenama pravilnika utvrđena mogućnost povećanja cijena ortopedskih i drugih pomagala koja se nalaze na listama pomagala HZZO-a, što je dovelo do toga da su se kroz redovne procedure pojedinačno riješili pozitivno mnogobrojni zahtjevi podnositelja prijedloga za povećanjem cijena ortopedskih i drugih pomagala s ciljem da se spriječi moguća nestašica zbog nemogućnosti opskrbe i nabave pomagala po cijenama koje su ranije bile utvrđene u listama pomagala.

Naime, kako je dopunom Pravilnika, odredbama članka 18.a., krajem 2022. godine omogućeno podnošenje pojedinačnih zahtjeva predstavnika proizvođača za povećanje cijene ortopedskih i drugih pomagala koja su već stavljena na liste pomagala u slučajevima kada je do povećanja cijene došlo iz razloga povećanja nabavne cijene pomagala neovisno o volji

proizvođača, tijekom 2023. godine, na osnovi mišljenja nadležnih Povjerenstva za opća medicinsko - tehnička pomagala i Povjerenstva za ortopedska pomagala, Upravno vijeće HZZO-a donijelo je odluke o povećanju cijena pomagala iz gotovo svih skupina pomagala iz lista pomagala na osnovi pojedinačnih zahtjeva za svako pomagalo sa lista pomagala.

Tijekom 2023. godine na osnovi mišljenja Povjerenstva za opća medicinsko - tehnička pomagala i Povjerenstva za ortopedska pomagala (u pravilu mjesečne sjednice), Upravno vijeće HZZO-a donijelo je odluke o stavljanju na Osnovnu listu ortopedskih i drugih pomagala 2 nova pomagala (ovdje posebno ističemo stavljanje ortopedske obuće za dijabetičko stopalo-kategorije 2 i 3 na Osnovnu listu pomagala). Također, na liste pomagala stavljen je 100-tinjak istovrsnih, generičkih pomagala različitih proizvođača, 15 pomagala nove generacije te su provedene 3 izmjene i dopune indikacija/smjernica pomagala na listama pomagala HZZO-a.

Navedenim postupcima omogućena je veća dostupnost i mogućnost izbora velikog broja suvremenih pomagala od strane osiguranih osoba kao i uvrštavanje modernih tehnologija kao i praćenje stručnih preporuka koje vode poboljšanju zdravstvenog stanja osigurane osobe te pridonose efikasnijoj terapiji.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj ovjerenih potvrda za ortopedske uređaje i pomagala	Osigurana osoba ima pravo na teret sredstava HZZO-a ostvariti pravo na ortopedska i druga pomagala koja su utvrđena osnovnom i dopunskom listom dentalnih pomagala HZZO-a, pod uvjetima i na način utvrđen općim aktima HZZO-a	Broj	1210201,0	CEZIH	1220000,0	1256010,0

A600003 BOLNIČKA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600003	1.553.918.701	2.027.465.174	2.086.541.049	134,3	102,9

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o plaćama u javnim službama, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama, Mreža javne zdravstvene službe, Zakon o osnovici plaće u javnim službama, Odluka o materijalnim i nematerijalnim pravima, drugim naknadama te visini osnovice za obračun plaće službenika i namještenika u javnim službama, Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Odluka Vlade Republike Hrvatske o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti Covid-19

Vrijednosno najznačajnija stavka u financijskom planu HZZO-a je aktivnost Bolnička zdravstvena zaštita kojom se financira provođenje bolničke zdravstvene zaštite te bolničke specijalističko-konzilijarne i dijagnostičke zdravstvene zaštite. Aktivnost A600003 Bolnička zdravstvena zaštita izvršena je u iznosu od 2.086.541.049,14 EUR ili 2,91 % više od planiranih sredstava, dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje veće 34,28 %.

U okviru rashoda za aktivnost bolničke zdravstvene zaštite gotovo se cijeli iznos (96,71 %) odnosi na „bolničke limite“, odnosno na maksimalne iznose sredstava za provođenje bolničke zdravstvene zaštite i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite utvrđene ugovorom u visini od 1.851.311.664,26 EUR i dodatna sredstva u obliku namjenske pomoći za podmirenje obveza prema dobavljačima za lijekove i potrošni medicinski materijal, koji je doznačen bolnicama od strane HZZO-a na temelju Odluka Vlade Republike Hrvatske tijekom godine u ukupnom iznosu od 166.554.139 EUR. Ostatak sredstava u iznosu od 64.333.976,79 EUR odnosi se na izvršene zdravstvene usluge za eksplantacije, transplantacije, intervencijsku kardiologiju, intervencijsku neurologiju i neuroradiologiju, medicinsku oplodnju, umjetne pužnice, troškove posebnih materijala, intervencijsku gastroenterologiju te personaliziranu medicinu.

Tijekom godine povećani su limiti bolnica povećanjem cijene rada (u mjeseca travnju 2 % i studenom 5 %) u skladu s Dodatkom I. i III. Kolektivnog ugovora kada je povećana osnovica plaće. Na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske o izmjeni Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama i Odluke Vlade Republike Hrvatske o isplati privremenog dodatka na plaće mjesečni bolnički limiti povećavaju se 9 % od lipnja mjeseca. Bolnice također ostvaruju prihode i na temelju ugovora vezano uz transfuzijsku medicinu, nacionalnih programa prevencije zloćudnih bolesti i sličnih programa koji su prikazani u okviru aktivnosti ostale zdravstvene zaštite. Isto tako, podsjećamo da se izdaci za posebno skupe lijekove (prikazani kao posebna aktivnost zbog transparentnosti) također izvršavaju na temelju posebnog ugovora i izvršeni su u iznosu od 383.598.175,15 EUR te predstavljaju prihode bolničkih zdravstvenih ustanova. Potrebno je napomenuti da su za zdravstvene radnike koji skrbe za covid pacijente u bolničkom sustavu (na temelju Odluke o posebnom dodatku na plaće za radnike u sustavu zdravstva koji pružaju skrb pacijentima oboljelima od COVID-19), iskazani rashodi u iznosu od 4.341.269,09 EUR. Pored toga, sukladno Odluci Upravnog vijeća iz mjeseca prosinca 2023. godine, ugovornim bolničkim zdravstvenim ustanovama koje su prekoračile ugovoreni maksimalni iznos sredstava, HZZO je priznao račune za izvršene zdravstvene usluge iznad ugovorenog iznosa sredstava u ukupnom iznosu od 18,9 mil. EUR.

U 2023. godini zaključeni su ugovori sa 63 bolničke zdravstvene ustanove. Prema Mreži javne zdravstvene službe ugovoreno je 12.772 akutne postelje, 1.306 postelja za produženo liječenje te 6.419 postelja za liječenje kroničnih bolesti kao i posteljama/mjestima u sklopu

dnevne bolnice. U cilju povećanja kapaciteta dnevne bolnice, ugovoreno je 3.902 postelje/stolice dnevne bolnice (3.862 za akutne djelatnosti te 40 za kronične djelatnosti), odnosno 12 postelja/stolica više nego u prethodnoj godini (Klinika za dječje bolesti 11 postelja/stolica u djelatnosti dječje psihijatrije i Opća bolnica Dubrovnik 1 postelja/stolica u djelatnosti neurokirurgije).

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj dana liječenja (akutne+produženo liječenje, DTS+DBL, bez kroničnih)	Ukupan broj dana liječenja pacijenata na posteljama za akutno i produženo liječenje, čime se dolazi do stope popunjenosti postelja. Želi se racionalizirati popunjenost kapacitete radi dostupnosti i sveobuhvatnosti zdravstvene zaštite.	broj dana	3024457,0	CEZIH	2873234,0	2999543,0
Prosječna duljina boravka u bolnici	Prosječnom duljinom boravka se mjeri koliko iznosi liječenje u broju dana na pojedinoj postelji po pojedinom slučaju. Želi se smanjiti nepotrebno zadržavanje pacijenata na bolničkom liječenju, jer se samim time povećava trošak bolničkog liječenja.	broj dana	6,5	CEZIH	6,3	6,29
Broj slučajeva dnevne bolnice	Prateći najnovije preporuke i način liječenja u bolnicama, želi se smanjiti pritisak na akutne postelje i opterećivanje bolničkog sustava za operacijske zahvate koji ne zahtijevaju zadržavanje	broj slučajeva	522786,0	CEZIH	575065,0	728753,0

	pacijenata duže od 24 h.					
--	--------------------------	--	--	--	--	--

A600004 SPECIJALISTIČKO - KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600004	190.805.067	197.275.000	162.056.806	84,9	82,1

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o plaćama u javnim službama, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama, Mreža javne zdravstvene službe, Zakon o osnovici plaće u javnim službama, Odluka o materijalnim i nematerijalnim pravima, drugim naknadama te visini osnovice za obračun plaće službenika i namještenika u javnim službama, Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Odluka Vlade Republike Hrvatske o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti Covid-19

Aktivnost Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita u 2023. godini izvršena je u iznosu od 162.056.806,42 EUR ili 17,85 % manje od planiranih sredstava te 15,07 % manje u odnosu na 2022. godinu. Naime, nakon velikog rasta ovih troškova zbog bolesti COVID-19 u 2020. i 2021. godini te velikog broja testiranja početkom 2022., tijekom 2023. godine troškovi su znatno smanjeni.

U okviru ovih rashoda, gotovo cijeli iznos odnosi se na provođenje specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u izvanbolničkim ordinacijama, poliklinikama i domovima zdravlja u skladu s djelatnostima utvrđenim Mrežom javne zdravstvene službe, kao i sredstva za određene postupke u cilju smanjenja nacionalne liste čekanja prema uputi Ministarstva zdravstva, za što je u 2023. godini plaćeno 159.493.821,29 EUR.

Na ovoj aktivnosti iskazani su i rashodi za posebne nagrade zdravstvenim radnicima za vrijeme trajanja posebnih okolnosti koji su izvršeni u iznosu od 807.137,15 EUR (1.491.936,69 EUR u 2022.), posebne programe vezane za zdravstvenu zaštitu djece i mladeži koji su izvršeni u iznosu od 72.307,44 EUR, programe vezane za unaprjeđenje zdravstvene zaštite u iznosu od 1.655.215,35 EUR i pružanje toksikoloških informacija u iznosu od 28.325,19 EUR.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj slučajeva SKZZ u izvanbolničkim ustanovama	U SKZZ tendencija je smanjiti opterećenje bolničkog sustava te povećati broj specijalističkih pregleda i dijagnostičkih pretraga u	broj slučajeva	3647449,0	CEZIH	3829821,0	3088985,0

	vanbolničkom zdravstvenom sustavu (domovi zdravlja, poliklinike, specijalističke ordinacije, laboratoriji....) u svrhu smanjenja listi čekanja i pružanja pravodobne adekvatne zdravstvene zaštite					
--	--	--	--	--	--	--

A600005 POSEBNO SKUPI LIJEKOVI

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600005	378.490.255	385.000.000	383.598.175	101,3	99,6

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o lijekovima, Pravilnik o mjerilima za stavljanje lijekova na listu lijekova Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje kao i načinu utvrđivanja cijena lijekova koje će plaćati Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje te načinu izvještavanja o njima, Odluka o utvrđivanju Osnovne liste lijekova Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, Odluka o utvrđivanju Popisa posebno skupih lijekova, Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja

Za posebno skupe lijekove u 2023. godini plaćen je iznos od 383.598.175,15 EUR, 0,36 % manje u odnosu na plan za 2023. godinu, dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje veće za 1,35 %. Potrebno je istaknuti da Služba za lijekove i medicinske proizvode raznim aktivnostima koje provodi u području regulacije cijena (usklađivanjem/snižavanjem cijena lijekova s Godišnjim izračunom cijena koje provodi HALMED, usklađivanje/sniženje cijena receptnih lijekova kroz referentne skupine i podskupine, usklađivanje cijena bolničkih lijekova) te kroz postupke pregovaranja i poboljšanje uvjeta sklopljenih financijskih ugovora s Nositeljima odobrenja, ostvaruje određenu uštedu na troškovima za lijekove (unatoč povećanju količinske potrošnje lijekova). Također prateći kratkoročne ishode liječenja odnosno učinak lijekova, radi se revizija statusa i cijene pojedinog lijeka na listi lijekova odnosno na Popisu posebno skupih lijekova.

S Nositeljima odobrenja sklapaju se posebni financijski ugovori kojim se ili utvrđuje niža cijena za HZZO ili se utvrđuju odnosi financiranja pojedinog lijeka između Nositelja odobrenja i obveznog zdravstvenog osiguranja. Tijekom zadnjih par godina uveden je novi model sklapanja financijskih ugovora kojima se od Nositelja odobrenja traži da u većoj mjeri nego ranije sudjeluju u troškovima liječenja koje se u konačnici pokaže kao neučinkovito liječenje. HZZO sklapa financijske ugovore na način da Nositelji odobrenja vraćaju HZZO-u određena sredstva, bilo da se vraća iznos preko ugovorenog financijskog limita ili npr. određeni postotak od ukupne potrošnje koji se kreće od 10 %-40 %. Dodatno je uveden i uvjet plaćanja skupih lijekova na rate (kroz duži vremenski period) te praćenje ishoda liječenja.

Liječenje posebno skupim lijekovima provodi se u ugovornim bolničkim zdravstvenim ustanovama na osnovi odobrenja Povjerenstva za lijekove bolničke zdravstvene ustanove u kojoj se osigurana osoba liječi. Direkcija HZZO-a utvrđuje limite potrošnje, kao i je li primjena određenog lijeka u skladu sa smjernicama utvrđenim osnovnom listom lijekova HZZO-a za primjenu posebno skupog lijeka, a sve s ciljem kako bi se uz primjenu novih pametnih lijekova ostvarili bolji ishodi u liječenju bolesti (dulje preživljavanje i produženo vrijeme do progresije bolesti, manje nuspojava, bolja kvaliteta života i td.).

Na Popis posebno skupih lijekova tijekom 2023. godine stavljeno je 7 novih lijekova u 12 pakiranja, a dodane su i nove indikacije u kojima se lijekovi mogu primjenjivati na teret sredstava izdvojenih za posebno skupe lijekove, čime je osiguranim osobama HZZO-a dostupniji veći broj lijekova koji se za potrebe liječenja u cijelosti primjenjuju na teret sredstava obveznog zdravstvenog osiguranja.

Odlukom Upravnog vijeća HZZO-a, a temeljem mišljenja Povjerenstva za lijekove HZZO-a u postupku revizije Popisa posebno skupih lijekova, u 2023. godini brisana su 74 pakiranja lijeka zbog dolaska generičkih i kliničkih paralela. Lijekovi koji su brisani s Popisa posebno skupih lijekova ostali su na Osnovnoj listi lijekova te su i dalje dostupni za osigurane osobe HZZO-a.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Kretanje broja pacijenata koji se liječe posebno skupim lijekovima na teret HZZO-a	Pacijenti koji se liječe posebno skupim lijekovima na teret HZZO-A u određenoj financijskoj godini	Indeks	100,0	HZZO, Služba za lijekove i medicinske proizvode	102,7	99,6
Kretanje broja novouvrštenih lijekova na Popis posebno skupih lijekova HZZO-a	Dostupni lijekovi pod nezaštićenim imenom koji su uvršteni na popis posebno skupih lijekova HZZO-a	Indeks	100,0	HZZO, Služba za lijekove i medicinske proizvode	102,7	105,3

A600006 OSTALA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600006	212.173.033	161.335.000	160.064.995	75,4	99,2

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Uredba (EZ) br. 883/2004 Europskog parlamenta i Vijeća od 29. travnja 2004. o koordinaciji sustava socijalne sigurnost, Uredba (EZ) br. 987/2009 Europskog parlamenta i Vijeća od 16. rujna 2009. o

utvrđivanju postupka provedbe Uredbe (EZ) br. 883/2004 o koordinaciji sustava socijalne sigurnosti, Ugovor o socijalnom osiguranju između Republike Hrvatske i Bosne i Hercegovine, Ugovor između Republike Hrvatske i Savezne Republike Jugoslavije o socijalnom osiguranju (u primjeni s Republikom Srbijom), Ugovor između Republike Hrvatske i Crne Gore o socijalnom osiguranju, Ugovor između Republike Hrvatske i Republike Makedonije o socijalnom osiguranju Ugovor između Republike Hrvatske i Republike Turske o socijalnom osiguranju; Ugovor o provođenju Nacionalnog programa prevencije raka dojke s Ministarstvom zdravstva; Ugovor o provođenju Nacionalnog programa ranog otkrivanja raka debelog crijeva s Ministarstvom zdravstva; Ugovor o provođenju Nacionalnog programa ranog otkrivanja raka vrata maternice s Ministarstvom zdravstva; Ugovor o provođenju Nacionalnog preventivnog programa ranog otkrivanja slabovidnosti s Ministarstvom zdravstva; Uputa Ministarstva zdravstva o potrebi uspostave određenog broja dodatnih timova i punktova dežurstva; Zakon o zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti u Republici Hrvatskoj

Za ostalu zdravstvenu zaštitu za 2023. godinu plaćen je iznos od 160.064.995,19 EUR, 0,79 % manje u odnosu na plan te 24,56 % manje nego u 2022. godini zbog očekivano manjih troškova za nabavu cjepiva protiv bolesti COVID-19 koji predstavljaju značajan iznos u okviru ove aktivnosti.

Unazad prethodne tri godine, najveća stavka ovih rashoda odnosila na rashode za COVID cjepivo.

Međutim, tijekom 2023. godine, nakon proglašenja prestanka epidemije, liječenje covid bolesnika provodi se u okviru redovite zdravstvene zaštite te su smanjene potrebe za nabavom prethodno planiranih količina cjepiva u cilju obuzdavanja broja oboljelih. Tako je u 2023. godini za redoviti program cijepljenja (koje obuhvaća obvezno cijepljenje, cijepljenje protiv gripe i cjepivo protiv bolesti COVID-19) utrošen je iznos od 76.665.172,31 EUR, što je 43,08 % manje sredstava u odnosu na 2022. godinu. Smanjenje ove vrste rashoda omogućilo je da HZZO preraspodjeli neutrošena sredstva planirana za cjepivo protiv bolesti COVID-19 na ostale razine zdravstvene zaštite. Sljedeća značajnija stavka unutar aktivnosti Ostala zdravstvena zaštita su troškovi za liječenje u inozemstvu koji su izvršeni u iznosu od 46.308.501,24 EUR, a sastoje se najvećim dijelom od troškova za liječenje naših osiguranika po obračunu temeljem međunarodnih ugovora i troškove vezano za upućivanje osiguranika HZZO-a na liječenje u inozemstvo po Rješenju HZZO-a. Još jedna vrijednosno značajnija stavka je transfuzijska medicina koja je izvršena u iznosu od 23.532.076,52 EUR. Uz navedene stavke, na ovoj aktivnosti iskazani su i troškovi za nacionalne preventivne programe ranog otkrivanja zloćudnih bolesti u iznosu od 6.818.059,46 EUR, troškovi zdravstvene zaštite hrvatskih državljana s prebivalištem u Bosni i Hercegovini u iznosu od 3.074.866,49 EUR, troškovi dobrovoljnog davalatstva krvi u iznosu od 1.890.796 EUR, troškovi organizacije dežurstva dodatnih timova hitne medicinske pomoći na državnim cestama tijekom turističke sezone u iznosu od 1.692.718,66 EUR te troškovi zdravstvene zaštite osoba čije je prebivalište nepoznato u iznosu od 82.804,51 EUR.

U tijeku priprema za turističku sezonu u 2023. godini s ciljem povećanja sigurnosti sudionika u prometu, utvrđena je potreba organiziranja dežurstva dodatnih timova hitne medicinske pomoći na državnim cestama i to uz sudjelovanje radnika županijskih zavoda za hitnu medicinu koji gravitiraju pojedinim dionicama te su stoga dodatno ugovorena 3 tima.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Postotak odaziva na probir za nacionalne preventivne programe: rak dojke	Realizirani pregledi	%	60,0	Hrvatski zavod za javno zdravstvo	63,0	62,0
Postotak odaziva na probir za nacionalne preventivne programe: debelog crijeva	Testiranja	%	23,0	Hrvatski zavod za javno zdravstvo	24,0	25,0
Broj ugovorenih timova HMP tijekom turističke sezone	Financiranje provođenja hitne medicinske pomoći na državnim cestama ozlijeđenih i oboljelih osoba na području RH tijekom turističke sezone	Broj	17,0	HZZO	17,0	20,0

A600007 LIJEČENJE INOZEMNIH OSIGURANIKA U REPUBLICI HRVATSKOJ

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600007	83.714.984	83.479.000	93.011.115	111,1	111,4

Zakonske i druge pravne osnove

Uredba (EZ) br. 883/2004 Europskog parlamenta i Vijeća od 29. travnja 2004. o koordinaciji sustava socijalne sigurnost , Uredba (EZ) br. 987/2009 Europskog parlamenta i Vijeća od 16. rujna 2009. o utvrđivanju postupka provedbe Uredbe (EZ) br. 883/2004 o koordinaciji sustava socijalne sigurnosti, Ugovor o socijalnom osiguranju između Republike Hrvatske i Bosne i Hercegovine, Ugovor između Republike Hrvatske i Savezne Republike Jugoslavije o socijalnom osiguranju (u primjeni s Republikom Srbijom), Ugovor između Republike Hrvatske i Crne Gore o socijalnom osiguranju, Ugovor između Republike Hrvatske i Republike Makedonije o socijalnom osiguranju Ugovor između Republike Hrvatske i Republike Turske o socijalnom osiguranju

Troškovi na aktivnosti A600007 Liječenje inozemnih osiguranika u Republici Hrvatskoj izvršeni su u iznosu od 93.011.115,39 EUR, 11,42 % više u odnosu na plan, te 11,10 % više u odnosu na 2022. godinu. Izvršenje je veće od plana jer je teško procijeniti broj stranih turista koji će trebati zdravstvenu zaštitu prilikom boravka u Hrvatskoj.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Postotak naplate od inozemnog osiguravatelja	HZZO potražuje povrat	%	99,0	HZZO	100,0	99,0

	plaćenih troškova za pruženu zdravstvenu zaštitu inozemnim osiguranicima od nadležnih inozemnih osiguravatelja					
--	--	--	--	--	--	--

A600008 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE OBVEZNYM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600008	48.338.517	55.983.057	55.352.392	114,5	98,9

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o radu, Zakon o plaćama u javnim službama, Zakon o osnovici plaće u javnim službama, Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, Odluka o materijalnim i nematerijalnim pravima, drugim naknadama te visini osnovice za obračun plaće službenika i namještenika u javnim službama, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama

Sredstva za administraciju i upravljanje obveznim zdravstvenim osiguranjem u 2023. godini izvršena su u iznosu od 55.352.392,35 EUR, 1,13 % manje u odnosu na plan te 14,51 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene (konto 31) izvršeni su u iznosu od 42.803.069,71 EUR, 3,44 % više u odnosu na plan te 18,31 % više u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja osnovice plaće 2 % od 1. travnja (isplata u svibnju), 5 % od 1. listopada (isplata u studenom), povećanih iznosa materijalnih prava radnika za regres i božićnicu na 300 EUR te isplate privremenog dodatka na plaće za radnike s nižim koeficijentima. Broj zaposlenih u HZZO-u na dan 31.12.2023. godine iznosio je 2.491 osobe (2.490 radnik i jedan dužnosnik).

Materijalni rashodi (konto 32) izvršeni su u iznosu od 11.338.592,29 EUR što je 13,43 % manje u odnosu na plan, a u odnosu na 2022. godinu veći su za 7,96 %. Najveći dio rashoda u iznosu od 7.321.857,53 EUR odnosi se na rashode za usluge. U 2023. završena je sanacija dijela krovništa i sanacija nastale štete zbog prodora vode u poslovnoj zgradi u Rijeci, a u Zagrebu je završeno uređenje prostora oštećenih zbog prodora vode.

Financijski rashodi (konto 34) izvršeni su u iznosu od 1.184.645,82 EUR, 18,69 % manje u odnosu na plan te 27 % manje u odnosu na 2022. godinu zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj zbog čega su smanjeni rashodi za tečajne razlike prilikom plaćanja u inozemstvo.

Na kontu 37 evidentiraju se troškovi stipendija i školarina za radnike HZZO-a, a izvršeni su u iznosu od 22.775,60 EUR što je 50,49 % manje u odnosu na plan te 22 % manje u odnosu na 2022. godinu. Procijenjeni godišnji iznos namijenjen stručnom obrazovanju, stručnom usavršavanju i specijalističkom usavršavanju izvršen je manje od planiranog zbog slabijeg odaziva zaposlenih te odabira povoljnijih stručnih studija.

Ostali rashodi (konto 38) izvršeni su u iznosu od 3.308,93 EUR te se odnose na troškove žalbenih postupaka. Izvršeni ostali rashodi manji su za 2,68 % u odnosu na plan te 51,21 % u odnosu na 2022.

A600009 NAKNADE PLAĆA ZA VRIJEME PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600009	215.205.567	218.810.763	207.770.575	96,5	95,0

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Pravilnik o uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja

Za aktivnost A600009 Naknade plaće zbog privremene nesposobnosti odnosno spriječenosti za rad procjena planiranih sredstava izvršena je jednim dijelom na bazi trenda rasta prethodnih godina, izvršenja u 2022. godini i mogućnostima HZZO-a u narednom planskom razdoblju s obzirom na procjenu ostvarenja ukupnih prihoda. U 2023. godini troškovi na ovoj aktivnosti izvršeni su u iznosu od 207.770.574,99 EUR što je 5,05 % manje od planiranog i 3,45 % manje u odnosu na 2022.

Prosječna stopa privremene nesposobnosti za rad na teret poslodavca u 2023. godini koja iznosi 1,86, značajno se smanjila u odnosu na prethodnu godinu kada je iznosila 2,17. Naime, znatnim smanjenjem oboljelih od bolesti COVID-19 nakon prvog kvartala 2022. godine, smanjio se i broj dana izostanaka s posla, što je nastavljeno i tijekom cijele 2023. godine.

Stopa privremene nesposobnosti za rad na teret HZZO-a postupno se smanjuje i iznosi 1,82 što predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu godinu (kada je iznosila 1,95) najvećim dijelom zbog smanjenja broja dana i slučajeva zbog izolacije. Slijedom prethodno iznesenog, ukupna stopa privremene nesposobnosti za rad u 2023. godini iznosi 3,68 i smanjena je u odnosu na 2022. godinu kada je iznosila 4,12.

Prilikom izrade obrazloženja posebnog dijela Plana HZZO-a za ovu aktivnost, kod pokazatelja rezultata omaškom su navedene kao polazna i procijenjena vrijednost, ukupna stopa izostanaka s posla preko 42 dana 4,21 odnosno 4,2. Budući da je u definiciji kao pokazatelj navedena stopa izostanaka na teret HZZO-a, navodimo kako je ispravan podatak za polaznu vrijednost 1,95, a za ciljanu vrijednost u 2023. stopa od 1,90, a ostvareno je 1,82.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Stopa izostanaka s posla preko 42 dana	Izostanci s rada zbog privremene nesposobnosti ili spriječenosti za rad na teret HZZO-a	stopa	4,21	HZZO	4,20	1,82

A600010 NAKNADE BRANITELJIMA - PRIVREMENA NESPOSOBNOST ZA RAD

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600010	1.868.280	1.725.000	1.446.059	77,4	83,8

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Pravilnik o uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja

Pravo na naknadu plaće tijekom privremene nesposobnosti za rad pripada osiguraniku kada je ta privremena nesposobnost za rad nastupila zbog rane, ozljede ili bolesti koja je neposredna posljedica sudjelovanja u Domovinskom ratu. Pritom se naknada plaće isplaćuje na teret sredstava državnog proračuna (od prvog dana korištenja prava).

Za A600010 Naknade braniteljima odnosno naknade plaće tijekom privremene nesposobnosti za rad osiguraniku koja je nastupila zbog rane, ozljede ili bolesti koja je neposredna posljedica sudjelovanja u Domovinskom ratu u 2023. godini izvršena su sredstva u iznosu od 1.446.059,23 EUR, 16,17 % manje u odnosu na plan te 22,60 % manje u odnosu na 2022.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj slučajeva privremene nesposobnosti za rad kao posljedica sudjelovanja u Domovinskom ratu	Privremena nesposobnost za rad koja je nastupila zbog rane, ozljede ili bolesti koja je neposredna posljedica sudjelovanja u Domovinskom ratu	broj	259,0	HZZO	259,0	243,0

A600011 NAKNADE PLAĆA ZA RODILJNI DOPUST

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600011	163.563.302	168.058.000	170.503.942	104,2	101,5

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o roditeljnim i roditeljskim potporama

Iznosi za naknade za roditeljni dopust do navršenih 6 mjeseci života djeteta isplaćuju se iz sredstava HZZO-a i izvršena su u iznosu od 170.503.941,74 EUR, 1,46 % više u odnosu na plan te 4,24 % više nego u 2022. godini. Iznos isplaćenih sredstava je veći zbog rasta prosječne neto plaće. Naime, visina naknade za obvezni roditeljni dopust na teret HZZO-a isplaćuje se u visini 100 % plaće korisnice roditeljnog dopusta do prvih šest mjeseci djeteta ako to pravo koristi jedan roditelj ili prvih osam mjeseci ako to pravo koriste oba roditelja.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj rođene djece	Djeca rođena u Republici Hrvatskoj	broj	36641,0	Državni zavod za statistiku, HZZO	37000,0	32047,0

A600012 OSTALE ISPLATE OSIGURANIM OSOBAMA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600012	22.521.855	25.663.000	26.404.075	117,2	102,9

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Pravilnik o uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja

Aktivnost A600012 Ostale isplate osiguranicima u 2023. izvršena je u iznosu od 26.404.075,12 EUR, 2,89 % više od plana i 17,24 % više u odnosu na 2022. Ova aktivnost obuhvaća naknade za troškove prijevoza zbog korištenja zdravstvene zaštite koje su izvršene u iznosu od 24.173.945,03 EUR, refundacije troška lijeka u iznosu 643.261,74 EUR, naknade za troškove prijevoza u vezi s hemodijalizom u iznosu od 1.250.289,19 EUR, naknade za troškove smještaja uz dijete za vrijeme bolničkog liječenja u iznosu od 98.962,82 EUR te naknade troškova prijevoza posmrtnih ostataka osigurane osobe u iznosu od 237.616,34 EUR.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj isplaćenih putnih naloga	Putni nalozi vezani uz korištenje zdravstvene zaštite	broj	554845,0	HZZO	555000,0	617152,0

A600013 PRIPRAVNIČKI STAŽ ZA ZDRAVSTVENE DJELATNIKE

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600013	413.376	505.000	412.700	99,8	81,7

Zakonske i druge pravne osnove

Pravilnik o pripravničkom stažu zdravstvenih radnika

Tijekom 2023. godine HZZO je proveo tri Javna natječaja za financiranje pripravničkog staža doktora medicine, doktora dentalne medicine, magistara farmacije i magistara medicinske biokemije i laboratorijske medicine. Na takav način, od strane HZZO-a, u sustav financiranja uvršteno je 46 pripravnika – zdravstvenih radnika (17 doktora medicine, 1 doktor dentalne medicine, 10 magistara farmacije i 18 magistara medicinske biokemije i laboratorijske

medicine) koji obavljaju pripravnički staž u ugovornim zdravstvenim ustanovama i kod drugih ugovornih subjekata HZZO-a.

Za financiranje pripravničkog staža zdravstvenih djelatnika (A600013) plaćen je iznos od 412.700,18 EUR, 0,16 % manje u odnosu na 2022. godinu, a 18,28 % manje od plana jer je pripravnički staž kod pojedinih zdravstvenih djelatnika privremeno obustavljen zbog npr. korištenja roditeljnog dopusta, bolesti i drugog.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Postotak kandidata kojima je financiran pripravnički staž od strane HZZO-a	Doktorima medicine, doktorima dentalne medicine, magistrima farmacije i magistrima medicinske biokemije i laboratorijske medicine koji imaju obvezu obavljanja pripravničkog staža, HZZO financira obavljanje pripravničkog staža	%	95,0	HZZO	100,0	98,0

A600014 RAD POD NADZOROM DOKTORA MEDICINE BEZ SPECIJALIZACIJE

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600014	2.512.038	4.818.000	2.747.799	109,4	57,0

Zakonske i druge pravne osnove

Pravilnik o načinu provođenja rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije

Tijekom 2023. godine HZZO je proveo Javni natječaj za financiranje rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije (za opće bolnice i ugovorne privatne ordinacije obiteljske medicine) i dva dijela Otvorenog javnog natječaja za financiranje rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije (za ugovorne zdravstvene ustanove i ugovorne privatne ordinacije obiteljske medicine). Na takav način, od strane HZZO-a, u sustav financiranja uvršteno je ukupno 354 doktora medicine bez specijalizacije koji rade pod nadzorom u ugovornim zdravstvenim ustanovama i kod drugih ugovornih subjekata HZZO-a. Rad pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije (A600014) u 2023. godini izvršen je u iznosu od 2.747.799,32 EUR, 42,97 % manje od plana dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje veće 9,39 %. Provođenje rada pod nadzorom doktora medicine je u nekim slučajevima privremeno obustavljeno zbog npr. korištenja roditeljnog dopusta, osobnih razloga i drugog te je i izvršenje manje od plana.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Postotak kandidata – doktora medicine kojima je financiran rad pod nadzorom od strane HZZO-a	Doktorima medicine koji obavljaju rad pod nadzorom HZZO financira obavljanje rada pod nadzorom	%	95,0	HZZO	100,0	97,0

A600015 SPECIJALIZACIJE

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600015	38.553	13.000	19.578	50,8	150,6

Zakonske i druge pravne osnove

Projekt usklađivanja djelatnosti obiteljske medicine s europskim standardima

Rashodi za specijalističko usavršavanje u 2023. godini izvršeni su u iznosu od 19.577,61 EUR, 50,60 % više u odnosu na plan dok je u odnosu na prethodnu godinu manje 49,22 %. Odstupanje u odnosu na prošlu godinu i na plan proizlazi iz činjenice da je riječ o jednoj specijalizaciji iz obiteljske medicine za zaposlenicu doma zdravlja koja je u skladu s odredbama Projekta usklađivanja djelatnosti obiteljske medicine s europskim standardima te Izmjenama i dopunama Projekta, započela specijalizaciju u 2015. godini i koja je nastavljena nakon privremene odgode uvjetovane korištenjem roditeljskog dopusta.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj završenih specijalizacija	Financiranje specijalističkog usavršavanja iz obiteljske medicine	broj	9,0	Ugovor s DZ; Rješenje MZ	2,0	1,0

A600016 ZDRAVSTVENA ZAŠTITA NA RADU - SPECIFIČNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600016	12.909.016	14.238.000	14.437.984	111,8	101,4

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Plan i program mjera zdravstvene zaštite, Mreža ugovornih subjekata medicine rada

Sredstva na aktivnosti A600016 Zdravstvena zaštita na radu u 2023. izvršena su u iznosu od 14.437.984,20 EUR, 1,40 % više od planiranog te 11,84 % više u odnosu na prethodnu godinu.

U sklopu prethodnih zdravstvenih pregleda, koji se obavljaju prije stupanja na radno mjesto, odnosno uslijed promjene radnog mjesta i uvjeta rada, proveden je 1481 postupak, dok je u sklopu periodičnih zdravstvenih pregleda koji se obavljaju u propisanim rokovima (12 mj., 24 mj. Ili 48 mj., ovisno o radnom mjestu) radi praćenja zdravstvenog stanja radnika, provedeno 204.319 postupaka. Preostalom iznosom financijskog plana u cijelosti su pokriveni ostali troškovi specifične zdravstvene zaštite: edukacije radnika na radnom mjestu, kontrolni pregledi radnika, postupci u medicinsko-biokemijskom laboratoriju te dijagnostičko-terapijski postupci na sekundarnoj, odnosno tercijarnoj razini, koje radnici obavljaju temeljem uputnice iz općeg akta HZZO-a, a na koje ih izabranu doktor specijalist medicine rada uputi ukoliko je potrebno obaviti koji specijalistički pregled.

U sklopu prethodnih pregleda, najveći dio postupaka proveden je za radnike koji rade na unutarnjem transportu/upravljanje samohodnim strojevima/ dizalicama i transporterima, zatim za radnike koji rade s računalom duže od 1/2 radnog vremena, radnike izložene mehaničkim opasnostima od alata, strojeva, opreme te radnike koji rade na visini > 3 m s povećanim rizikom od pada.

U sklopu periodičnih pregleda, najveći dio postupaka (30%) proveden je za radnike koji rade na visini > 3 m s povećanim rizikom od pada, zatim za pregled radnika koji rade na unutarnjem transportu/upravljanje samohodnim strojevima/ dizalicama i transporterima te za pregled radnika izloženih mehaničkim opasnostima od alata, strojeva, opreme.

Prilikom izrade obrazloženja posebnog dijela Plana HZZO-a za ovu aktivnost, kod pokazatelja rezultata kao polazne vrijednosti bili su navedeni zadnji dostupni podaci odnosno podaci iz 2021. godine te je na temelju njih određena ciljana vrijednost za 2023. godinu.

U 2021. godini broj priznatih slučajeva profesionalnih bolesti iznosio je 1536, u 2022. priznato je 754 slučajeva, dok ih je u 2023. priznato 314 te je broj prijavljenih odnosno priznatih slučajeva značajno smanjen u odnosu na 2021. godinu. Znatnim smanjenjem oboljelih od bolesti COVID-19 nakon prvog kvartala 2022. godine, smanjio se i broj slučajeva profesionalne bolesti uzrokovane virusom COVID-19.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj prijavljenih odnosno priznatih ozljeda na radu	Prijavljeni slučajevi ozljede na radu koji su ostvareni nakon prethodno provedenog postupka utvrđivanja i priznavanja ozljede na radu od strane HZZO-a.	broj	12645,0	HZZO	12500,0	13419,0
Broj priznatih	Prijavljeni	broj	1536,0	HZZO	1500,0	314,0

profesionalnih bolesti	slučajevi profesionalne bolesti koji su ostvareni nakon prethodno provedenog postupka utvrđivanja i priznavanja profesionalne bolesti od strane HZZO-a.					
------------------------	---	--	--	--	--	--

A600017 NAKNADE PLAĆA ZA VRIJEME PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD ZBOG PRIZNATE OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600017	26.317.136	24.068.000	26.056.093	99,0	108,3

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Pravilnik o pravima, uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja u slučaju ozljede na radu i profesionalne bolesti

Za aktivnost A600017 Naknade plaća zbog priznate ozljede na radu i profesionalne bolesti u 2023. godini isplaćena su sredstva u iznosu od 26.056.092,79 EUR, 8,26 % više od planiranih sredstava dok je u odnosu na 2022. izvršenje manje za 0,99 %.

Na temelju priznatih ozljeda na radu i profesionalnih bolesti od strane HZZO-a, evidentirano je 728.276 dana privremene nesposobnosti za rad (730.289 dana u 2022.). Prosječno dnevno po navedenoj osnovi s posla izostaje 2.334 zaposlenika, a stopa privremene nesposobnosti za rad iznosi 0,14 i zadržana je na istom nivou kao i 2022. godine. Iznadprosječne stope izostanka s posla po ovoj osnovi evidentirane su u Područnoj službi Osijek (0,18), Zagreb (0,17), Rijeka (0,16), te Virovitici i Čakovcu (0,15).

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Stopa privremene nesposobnosti za rad zbog ozljeda na radu i profesionalnih bolesti	Izostanci s posla zbog privremene nesposobnosti za rad zbog ozljeda na radu i profesionalnih bolesti	stopa	0,15	HZZO	0,15	0,14

A600018 NAKNADA ŠTETE - PROFESIONALNE BOLESTI

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600018	530.581	566.000	357.786	67,4	63,2

Zakonske i druge pravne osnove

Republika Hrvatska preuzima obveze za isplatu po odštetnim zahtjevima radnika oboljelih od profesionalne bolesti zbog izloženosti azbestu.

U proračunu Republike Hrvatske osiguravaju se sredstva za isplatu odštetnih zahtjeva sukladno Zakonu o obeštećenju radnika profesionalno izloženih azbestu. Za aktivnost A600018 Naknade štete-profesionalne bolesti u 2023. godini isplaćena su sredstva u iznosu od 357.785,92 EUR, 36,79 % manje od planiranih sredstava te 32,57 % manje odnosu na 2022. godinu.

Povjerenstvo za rješavanje odštetnih zahtjeva radnika oboljelih od profesionalne bolesti zbog izloženosti azbestu imenovala je Vlada Republike Hrvatske s ciljem rješavanja odštetnih zahtjeva radnika oboljelih od profesionalne bolesti zbog izloženosti azbestu.

Sadašnje povjerenstvo imenovano je 13.12.2018. godine na sjednici Vlade Republike Hrvatske dok su prethodna dva Povjerenstva po navedenom Zakonu postupala od 2007. godine.

Povjerenstvo zaprima zahtjeve te ih pozitivnim ili negativnim rješenjem rješava na sjednicama Povjerenstva koje se minimalno održavaju jednom mjesečno.

U slučaju odštetnog zahtjeva kada je podnositelj zahtjeva teške zdravstvene dijagnoze organizira se izvanredna sjednica Povjerenstva odmah drugi dan po primitku zahtjeva, ukoliko je zaprimljena sva potrebna dokumentacija.

Pozitivno riješeni predmeti isplaćuju se po pravomoćnosti rješenja na dva načina.

U slučaju da je firma u kojoj je podnositelj zahtjeva ostvario profesionalno oboljenje u stečaju novčana naknada se isplaćuje jednokratno, a u slučaju da firma i dalje egzistira, novčana naknada se isplaćuje obročno kroz razdoblje od tri godine od dana pravomoćnosti rješenja u jednakim polugodišnjim iznosima.

U 2023. godini bilo je ukupno zaprimljenih 35 odštetnih zahtjeva.

Za sve zaprimljene predmete u 2023. godini Povjerenstvo je donijelo rješenje te su svi riješeni.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Postotak riješenih odštetnih zahtjeva	Odštetni zahtjevi radnika oboljelih od profesionalne bolesti zbog izloženosti azbestu	%	100,0	HZZO	100,0	100,0

A600036 POVRAT BESKAMATNOG ZAJMA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600036	33.792.767	15.030.000	15.014.043	44,4	99,9

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o dopunama zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu, Naputak o načinu isplate beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje i Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje

U okviru izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova, evidentiran je povrat primljenog beskamatnog zajma od državnog proračuna iz 2020. godine (kao kompenzacijska mjera HZZO-u zbog mjera pomoći gospodarstvenicima u očuvanju radnih mjesta) u cilju premošćivanja situacije nastale zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza uslijed odgode plaćanja doprinosa. Iako je u 2023. godini bila predviđena konačna otplata zajma, Izmjenom Zakona o izvršavanju Državnog proračuna za 2023. godinu, otplata zajma je prolongirana do 2027. godine.

U 2023. godini planirana je otplata zajma u iznosu od 15.030.000 EUR, a izvršena je gotovo u cijelosti odnosno u iznosu od 15.014.042,89 EUR. Razlika manje otplaćenog zajma u 2023. godini od planiranog iznosi 15.957,11 EUR i prenosi se u sljedeću godinu. Ukupan preostali iznos zajma na dan 31.12.2023. iznosi 92.540.130,17 EUR.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
% vraćenog zajma	Beskamatni zajam za potrebe ublažavanja ekonomskih posljedica pandemije bolesti COVID-19	%	27,2	HZZO	100,0	99,89

K600000 ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU OBVEZNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
K600000	3.276.708	6.207.000	2.132.782	65,1	34,4

Sredstva za aktivnost K600000 Ulaganja u nefinancijsku imovinu obveznog zdravstvenog izvršena su u iznosu od 2.132.782,15 EUR. Izvršenje u 2023. je manje od planiranog za 65,64 % , dok je u odnosu na 2022. izvršenje manje za 34,91 %.

Razlog manjeg izvršenja od planiranog najvećim se dijelom odnosi na izvršenje konta 421 Građevinski objekti za koji je planirano 2.151.000 EUR, a izvršeno je 310.597 EUR za započeto uređenje poslovnog prostora za potrebe ispostave HZZO-a u Puli i

Metkoviću. Na navedenom kontu su u 2023. godini planirani rashodi za I. fazu izgradnje nove poslovne zgrade Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u Zagrebu, na lokaciji Gradišćanska 8 (za potrebe Direkcije HZZO-a i Regionalnog ureda Zagreb), no znatne materijalne štete prouzročene potresima na imovini javnog sektora u Republici Hrvatskoj, nacionalnim prioritetima pri uvrštavanju projekata za financiranje iz europskih fondova (prioritet obnova, dogradnja i izgradnja zdravstvenih ustanova), financijske posljedice pandemije COVID-19 i poremećaji na tržištu materijala i opreme, kao i činjenica da projekt izgradnje poslovne zgrade HZZO-a nije uvršten u program Konkurentnosti i kohezije 2021.-2027. godine iako je bio u užem krugu završnog Prijedloga nacionalnog plana oporavka i otpornosti, uzrokovalo je zastoj s poduzimanjem daljnjih aktivnosti glede realizacije projekta izgradnje poslovne zgrade u Zagrebu.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, (konto 41) izvršeni su u iznosu od 424.377,92 EUR, 105,01 % više od planiranog zbog kupnje licence za korištenje sustava AR-DRG (Australian Refined Diagnosis Related Groups), verzije 11.0., koja, za razliku od verzije 5.2 (trenutno u upotrebi), sadrži postupke koji se danas redovito provode u bolnicama čime se omogućava da podaci o plaćanju bolnica budu vjerodostojni što će smanjiti nejednakosti u sustavu i pridonijeti financijskoj stabilnosti zdravstvenog sustava. Na ovom kontu također su prikazani troškovi uređenja prostora u Klanjcu kao i rekonstrukcije grijanja prostora u Zlataru.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (konto 45) izvršena su u iznosu od 263.505,53 EUR, 84,97 % manje od planiranog i 71,22 % manje od izvršenja u 2022. godini. Naime, jedan dio planiranih projekata je započet u 2023. no zbog poteškoća u provedbi projekata nije do kraja završen. Budući da je HZZO suvlasnik većine poslovnih prostora, provodio je pregovore s ostalim suvlasnicima te su u pojedinim slučajevima pregovori potrajali. Isto tako projektanti se nisu držali dogovorenih rokova te su se rokovi provedbe morali produžiti zbog čega se njihovo okončanje očekuje tijekom 2024. i 2025. godine. Ovdje su iskazani troškovi koji se odnose na završene radove na rekonstrukciji hidrantske mreže zajedničke poslovne zgrade HZZO-a i Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje u Gospiću, sanaciju dimnjaka u Splitu, završene radove na poslovnoj zgradi u Rovinju, uređene sanitarne čvorove i zamijenjenu unutarnju stolariju u Varaždinu, sanaciju zajedničkog dimnjaka na poslovnoj zgradi HZZO-a i Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje u Rijeci te uređenu zajedničku poslovnu zgradu HZZO-a i Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje u Osijeku.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj uređenih/rekonstruiranih poslovnih zgrada/prostora HZZO-a	Osiguranje minimalnih prostornih uvjeta za osiguranike i zaposlenike HZZO-a, u skladu s pozitivnim propisima RH	broj	10,0	HZZO	6,0	6,0

6001 DOBROVOLJNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
6001	173.769.130	199.342.100	209.239.438	120,4	105,0

Na programu Dobrovoljno zdravstveno osiguranje izvršeni su troškovi u iznosu od 209.239.438,17 EUR, 4,97 % više od planiranih sredstava i 20,41 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Cilj: Osiguravanje stabilnosti portfelja dopunskog zdravstvenog osiguranja kako bi se osigurala sredstva za pokriće sudjelovanja (20%) do pune cijene zdravstvene zaštite

Opis provedbe cilja programa

Povećanjem imovinskog cenzusa za oslobođenje od plaćanja dopunskog zdravstvenog osiguranja koje HZZO provodi svake godine, povećao se broj polica koje se plaćaju na teret državnog proračuna po osnovi prihodovnog cenzusa, čime se pridonijelo zaštiti socijalno najugroženijih skupina građana za koje se osiguravaju jednaka prava u korištenju zdravstvene zaštite kao i za osiguranike koji sami plaćaju policu.

Pokazatelji učinka

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Povećanje broja polica na teret državnog proračuna po osnovi prihodovnog cenzusa	Povećanje broja polica na teret državnog proračuna po osnovi prihodovnog cenzusa pridonosi zaštiti socijalno najugroženijih skupina građana za koje se osiguravaju jednaka prava u korištenju zdravstvene zaštite kao i za osiguranike koji sami plaćaju policu	broj	328000,0	Baza podataka HZZO-a; Državni zavod za statistiku	335000,0	330418,0

A600019 ZDRAVSTVENA ZAŠTITA DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600019	165.294.137	188.765.600	199.647.125	120,8	105,8

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju, Odluka o načinu osiguravanja i raspolaganja sredstvima dopunskog zdravstvenog osiguranja

Sredstva na aktivnosti A600019 Zdravstvena zaštita dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja za 2023. izvršena su u iznosu od 199.647.125,02 EUR, 5,76 % više od planiranih sredstava u 2023. godini te 20,78 % više nego u prethodnoj godini, zbog povećanog broja izvršenih zdravstvenih usluga nakon popuštanja pandemije bolesti COVID-19, a time i višeg iznosa sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite sukladno članku 19. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju.

Broj važećih polica u dopunskom zdravstvenom osiguranju na dan 31.12.2023. godine bio je 2.150.786, s tim da 1.590.705 osoba sami plaćaju policu dopunskog zdravstvenog osiguranja, a za 560.081 osiguranika policu je plaćena na teret državnog proračuna.

Tako je tijekom 2023. godine zaključeno ukupno 2.286.049 polica. Od tog broja, 623.921 osiguranik ispunjava uvjete da im se policu plaća na teret državnog proračuna, dok njih 1.662.128 sami plaćaju policu dopunskog zdravstvenog osiguranja.

Sukladno odredbama Zakona o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju, HZZO krajem svake godine provodi „indeksaciju“ prihodovnog cenzusa.

Povećanjem imovinskog cenzusa za oslobođenje od plaćanja dopunskog zdravstvenog osiguranja, koji se utvrđuje svake godine, povećao se broj polica koje se plaćaju na teret proračuna, a time smanjio broj osiguranika koji sami plaćaju policu.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Postotak naplate premije dopunskog zdravstvenog osiguranja	HZZO sustavno prati naplatu ugovorene premije koja osigurava financijsku stabilnost	%	98,9	Baza podataka HZZO-a, Financijski izvještaji HZZO-a	98,9	98,96

A600020 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600020	8.450.877	10.537.500	9.588.630	113,5	91,0

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o radu, Zakon o plaćama u javnim službama, Zakon o osnovici plaće u javnim službama, Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, Odluka o materijalnim i nematerijalnim pravima, drugim naknadama te visini osnovice za obračun plaće službenika i namještenika u javnim službama, Uredba o nazivima radnih mjesta i

koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Zakon o zdravstvenom osiguranju, Zakon o zdravstvenoj zaštiti

Za troškove stručne službe dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja (A600020) za 2023. godinu izvršena su sredstva u iznosu od 9.588.630,09 EUR, 9 % manje od planiranog iznosa dok je u odnosu na 2022. izvršenje veće za 13,46 %.

Troškovi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 6.420.365,42 EUR, 3,1 % više od planiranog i 19,99 % više od prethodne godine.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 1.692.108,05 EUR, 39,61 % manje od planiranog i 0,37 % manje od prethodne godine.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 1.472.456,62 EUR, 1,51 % manje od planiranog i 5,5 % više od izvršenja u 2022. godini.

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 3.700 EUR, 71,54 % manje od planiranog i 38,05 % manje od izvršenja u prethodnoj godini.

Potrebno je napomenuti da je Odlukom o načinu iskazivanja rashoda za zaposlene, materijalnih i financijskih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine za obavljanje poslova dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja utvrđen način iskazivanja navedenih rashoda.

K600001 ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
K600001	24.116	39.000	3.683	15,3	9,4

Izvršena sredstva na ovoj aktivnosti u 2023. godini iznose 3.683,06 EUR, 9,44 % planiranih sredstava dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje manje za 84,73 %.

Navedeno je proizašlo iz toga što u 2023. godini nije bilo potrebe nabave po određenim pozicijama, prije svega iz razloga što je sva postojeća oprema bila ispravna te nije bilo potrebe za promjenom iste, primjerice oprema kontakt centra bila je na zadovoljavajućoj razini, kao i uredska oprema, uređaji i oprema za ostalu namjenu.

Izvršenje od 3.683,06 EUR odnosi se na ulaganje u računalne programe (konto 4262) te je 69,31 % manje od planiranoga, dok je u odnosu na 2022. izvršenje manje za 84,73 %. U 2022. godini bila su potrebna sredstva za računalne programe radi prilagodbe za uvođenje novog informatičkog sustava e-HZZO, stoga su za 2023. godinu planirana sredstva u iznosu od 12.000 eura. Uvođenje novog informatičkog sustava prolongirano je za 2024. godinu stoga je zbog navedenoga izvršenje u 2023. znatno manje od planiranoga.

6002 PROJEKTI EU

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
6002	331.954	10.223.175	10.749.988	3.238,4	105,2

Na programu Projekti EU izvršeni su troškovi u iznosu od 10.749.987,89 EUR, 5,15 % više od planiranih sredstava, dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje višestruko veće.

Cilj: Informatizacijom zdravstvenog sustava i povezivanje sa sustavima drugih institucija omogućiti distribuciju podataka, a time i nove usluge za osiguranike i zdravstvene djelatnike

Opis provedbe cilja programa

Provedbom projekata osiguranim osobama i ugovornim subjektima omogućene su nove usluge u sustavu e-Građani.

Pokazatelji učinka

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Zaključeni projekti	Sudjelovanje u projektima vezanih uz informatizaciju zdravstvenog sustava, dijeljenja zdravstvenih podataka, a sve u cilju poboljšanja pružanja zdravstvenih usluga i kvalitete zdravstvenog sustava	broj	4,0	HZZO	4,0	4,0

A600021 CEF - EHEALTH

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600021	41.360	275	275	0,7	99,9

Izvršenje u iznosu od 274,74 EUR odnosi se na naknadno odobrene troškove službenog putovanja.

A600022 E-HZZO - IZGRADNJA INTEGRIRANOG INFORMACIJSKOG SUSTAVA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600022	220.512	9.117.800	9.828.171	4.457,0	107,8

Zakonske i druge pravne osnove

Odluka o financijskoj omotnici za financiranje projekta „e – HZZO – Izgradnja integriranog informacijskog sustava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje“ odabranog u okviru ograničenog Poziva na dostavu projektnih prijedloga „Razvoj e-usluga“, Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014. – 2020.; Odluka o izmjeni ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava br. 1, br. 2 i br. 3.

Izvršena sredstva u 2023. na aktivnosti A600022 iznose 9.828.171,46 EUR, 7,79 % više od planiranih sredstava dok su u odnosu na 2022. višestruko veća.

Projektom e-HZZO omogućeno je automatsko ažuriranje podataka osiguranih osoba iz sustava Ministarstva unutarnjih poslova i e-Matica. Osiguranim osobama u Republici Hrvatskoj dostupna je nova usluga u sustavu e-Građani, a to je izbor/promjena izabranog doktora primarne zdravstvene zaštite. Uz već postojeće, razvijene su i nove poruke u pretincu sustava e-Građani, od kojih su neke: obavijest o statusu zahtjeva za izbor/promjenu izabranog doktora primarne zdravstvene zaštite, obavijest roditelju/skrbniku o odobrenju zahtjeva za izbor/promjenu izabranog doktora primarne zdravstvene zaštite, obavijest o odobrenom zahtjevu za ortopedsko i/ili drugo pomagalo/dentalno pomagalo i druge usluge.

Isto tako, ugovornim subjektima omogućene su prijave zamjene doktora/sestre u ordinacijama, slanje zahtjeva liječničkom povjerenstvu HZZO-a za posebno skupim lijekovima, preuzimanje lista ortopedskih i drugih te dentalnih pomagala i lista lijekova HZZO-a putem servisa, prijave postupaka naknade štete, e-Ponude primarne zdravstvene zaštite za sklapanje ugovora i druge usluge.

Poslodavci su kroz sustav dobili uvid u podatke o prijavama radno aktivnih osiguranika i njihovih članova obitelji na obvezno zdravstveno osiguranje, putem sustava su im omogućene prijave ozljede na radu, prijave profesionalne bolesti, slanje zahtjeva za povrat isplaćene naknade plaće za vrijeme privremene nesposobnosti/spriječenosti za rad i druge korisne usluge.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj raspoloživih e-servisa	Izgrađen informacijski sustav HZZO-a koji će omogućiti interoperabilnost s ostalim dionicima u zdravstvu i javnoj upravi te razvoj e-usluga	broj	0,0	Izvješće o provedbi projekta	1,0	1,0

A600023 E-LIJEKOVI - INTEGRIRANI INFORMATIČKI SUSTAV ZA UPRAVLJANJE LIJEKOVIMA

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600023	50.581	1.103.100	917.742	1.814,4	83,2

Zakonske i druge pravne osnove

Odluka o financiranju projektnog prijedloga „e – Lijekovi - Integrirani informatički sustav za upravljanje lijekovima“ odabranog u okviru ograničenog Poziva na dostavu projektilnih prijedloga „Razvoj e-usluga“, Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014. – 2020. „e-Lijekovi – Integrirani informatički sustav za upravljanje lijekovima, Odluka o

izmjeni ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava br. 1, Dodatak br. 2 Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava

Izvršena sredstva u 2023. na aktivnosti A600023 e-Lijekovi iznose 917.741,79 EUR, 16,8 % manje od planiranih sredstava, dok je u odnosu na 2022. izvršenje višestruko veće.

Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje (HZZO) je u suradnji s partnerima Ministarstvom zdravstva i Agencijom za lijekove i medicinske proizvode završio projekt „e-Lijekovi - Integrirani informatički sustav za upravljanje lijekovima“.

Ovim projektom stvorena je nacionalna baza svih lijekova dostupnih u Republici Hrvatskoj, neovisno o tome nalaze li se na listi HZZO-a ili ne. Naime, ovim projektom nadograđena je postojeća usluga u sustavu e-Građani, „Realizirani recepti“ te je omogućena provjera svih podataka o lijekovima koje pacijent uzima ili ih je uzimao u posljednjih šest mjeseci. Jednostavnim klikom na poveznicu pacijenti će moći dohvatiti sve podatke o tim lijekovima iz baze e-Lijekovi, kao i prijaviti sumnju na nuspojavu.

Osim baze e-Lijekovi i nadogradnje usluge „Realizirani recepti“, ovim projektom uspostavljen je i sustav za provjeru interakcija prilikom propisivanja i izdavanja lijekova. Liječnici će prilikom propisivanja, kao i ljekarnici prilikom izdavanja lijekova moći automatski provjeriti ulaze li lijekovi koje pacijent uzima u međusobne interakcije. Sustav je uveden kako bi se smanjilo istovremeno uzimanje lijekova koji ulaze u klinički značajne interakcije te posljedično smanjili neželjeni učinci jednog lijeka na drugi, a sve kako bi se postigli bolji ishodi liječenja.

Dodatno, kroz projekt je zdravstvenim radnicima omogućeno jednostavno i izravno prijavljivanje sumnji na nuspojave putem svojih aplikacija, uz korištenje već dostupnih podataka iz sustava.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Ostvarena vrijednost (2023.)
Broj raspoloživih e-servisa	Izgradnja integriranog informatičkog sustava za upravljanje lijekovima	broj	0,0	Izvješće o provedbi projekta	1,0	1,0

A600035 TEHDAS JOINT ACTION

	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3
A600035	1.555	2.000	3.800	244,3	190,0

Zakonske i druge pravne osnove

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava 101035467 – TEHDAS, Treći višegodišnji program djelovanja Europske unije na području zdravstva za razdoblje 2014. – 2020.- „Zdravlje za rast“

Izvršena sredstva u 2023. na aktivnosti A600035 iznose 3.799,90 EUR, 90 % više od planiranih sredstava u 2023. te 144,35 % više u odnosu na prethodnu godinu. Izvršenje se

odnosi na troškove službenog putovanja predstavnika HZZO-a za sudjelovanje na sastanku Generalne skupštine TEHDAS projekta te na Forumu sudionika u Helsinkiju. Na Generalnoj skupštini sudionicima su predstavljeni rezultati rada na projektu u cjelini s osvrtom na obavljeni posao u svakom pojedinom radnom paketu projekta. Projekt je završen 31. srpnja 2023. godine.

POSEBNI IZVJEŠTAJI HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje se u izvještajnom razdoblju nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala niti trenutno ima u otplati dugoročne kredite i zajmove.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

U 2023. godini za projekt „e – HZZO – Izgradnja integriranog informacijskog sustava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje“ ukupni prihodi i primici iz fondova Europske unije iznosili su 5.175.840,75 EUR, a ukupni rashodi 9.828.171,46 EUR. Ukupno ugovorena sredstva fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s 31.12.2023. iznose 15.161.408,33 EUR, a ukupno uplaćena sredstva od početka provedbe projekta zaključno s 31.12.2023. iznose 5.769.071,76 EUR. Projekt je financiran iz programa Europskog fonda za regionalni razvoj (ERDF).

U 2023. godini za projekt „e – Lijekovi - Integrirani informatički sustav za upravljanje lijekovima“ ukupni prihodi i primici iz fondova Europske unije iznosili su 33.712,54 EUR, a ukupni rashodi 917.741,79 EUR. Ukupno ugovorena sredstva fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s 31.12.2023. iznose 2.231.278,36 EUR, a ukupno uplaćena sredstva od početka provedbe projekta zaključno s 31.12.2023. iznose 135.997,00 EUR. Projekt je financiran iz programa Europskog fonda za regionalni razvoj (ERDF).

Za projekt „Joint Action Towards the European Health Data Space (TEHDAS)“ ukupni rashodi i izdaci iz fondova Europske unije u 2023. iznosili su 3.799,90 EUR. Ukupno ugovorena sredstva fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s 31.12.2023. iznose 12.620,65 EUR, a uplaćeno je 10.096,78 EUR. Projekt TEHDAS je financiran kroz 2020. Program rada 10F13 Trećeg programa djelovanja EU-a u području zdravlja.

Za projekt „AI4Health.CRO“ ukupni prihodi i primici iz fondova Europske unije u 2023. godini iznosili su 44.317,46 EUR te je isti iznos i ukupno uplaćenih sredstava fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s 31.12.2023. godine. Projekt se

financira sredstvima programa Digitalna Europa te sredstvima Nacionalnog plana za oporavak i otpornost u istim omjerima, u ukupnom iznosu od 2.900.000 EUR.

Za projekt „Hitne mjere sanacije poslovne zgrade Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u Sisku“ ukupni prihodi i primici iz fondova Europske unije u 2023. godini iznosili su 3.590,65 EUR. Ukupno ugovorena sredstva fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s 31.12.2023. iznose 3.590,65 EUR te je taj iznos i uplaćen od strane Europske unije. Projekt je financiran sredstvima iz Fonda solidarnosti Europske unije.

Za projekt „Mjere sanacije oštećenja nastalih usred potresa na poslovnoj zgradi HZZO-a i HZMO-a u Zagrebu, Mihanovićeve 3“ ukupni prihodi i primici iz fondova Europske unije u 2023. godini iznosili su 35.207,27 EUR. Ukupno ugovorena sredstva fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s 31.12.2023. iznose 35.207,27 EUR te je taj iznos i uplaćen od strane Europske unije. Projekt je financiran sredstvima iz Fonda solidarnosti Europske unije.

Za projekt „Cjelovita obnova poslovne zgrade Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u Sisku“ ukupni prihodi i primici iz fondova Europske unije u 2023. godini iznosili su 117.463,79 EUR. Ukupno ugovorena sredstva fondova Europske unije od početka provedbe projekta zaključno s 31.12.2023. iznose 2.110.856,72 EUR, a uplaćena su u iznosu od 117.463,79 EUR. Ukupni rashodi i izdaci iz fondova Europske unije u 2023. iznosili su 170.113,85 EUR. Za troškove nastale i plaćene u 2023. godini HZZO će potraživati još 52.650,06 EUR metodom nadoknade. Projekt je financiran u većem dijelu sredstvima Fonda solidarnosti Europske unije, a manjim dijelom iz Mehanizma za oporavak i otpornost.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM

ZAJMOVIMA

Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje u izvještajnom razdoblju nije davao zajmove niti je imao potraživanja po danim zajmovima.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Potraživanja HZZO-a na dan 31.12.2023. godine iznose 279.231.181,75 EUR, a sastoje se od:
1. ukupnih potraživanja za prihode poslovanja HZZO-a koji su nakon ispravka vrijednosti iskazani u iznosu od 279.144.818,25 EUR (ukupna potraživanja poslovanja 670.029.056,44 EUR, ispravak vrijednosti 390.884.238,19 EUR)

2. potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 86.363,50 EUR. U okviru potraživanja za prihode poslovanja, prije ispravka vrijednosti, vrijednosno najznačajnije stavke su potraživanja za doprinose (361.432.022,20 EUR), potraživanja za premiju po policama dopunskog zdravstvenog osiguranja (190.719.477,82 EUR) i ostala potraživanja za upravne i administrativne pristojbe (115.604.470,46 EUR).

Prethodno spomenuti ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 390.884.238,19 EUR, odnosi se na sporno naplative doprinose u iznosu od 287.422.887,20 EUR, za koje je Porezna uprava obavijestila HZZO na način sukladno članku 2. Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“, broj

3/2018.), na potraživanja za premiju po policama dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 95.224.271,89 EUR a preostalo na potraživanja za ostale prihode (regresi, naknada štete i ostalo).

Na dan 31.12.2023. godine, dospjele nepodmirene obveze iskazane su u iznosu od 167.234.547,59 EUR. U strukturi dospjelih obveza najveći udio čine obveze za zdravstvenu zaštitu obveznog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 118.464.690,49 EUR s povećanjem od 21.880.277,89 EUR u odnosu na 2022. godinu. Obveze za novčane naknade povećane su za 2.642.519,06 EUR i iznose 46.247.863,25 EUR te se gotovo se u cijelosti odnose na obveze za naknade plaće zbog privremene nesposobnosti za rad prema korisnicima Državnog proračuna (44.974.114,52 EUR). U okviru dospjelih obveza za zdravstvenu zaštitu u obveznom zdravstvenom osiguranju, najveći dio čine dospjele obveze za lijekove na recepte u iznosu od 109.705.138,81 EUR, što zbog većeg broja izdanih lijekova na recepte i povećanja cijena lijekova predstavlja povećanje u odnosu na stanje na kraju 2022. godinu, ali sve je unutar dogovorenih rokova plaćanja prema ljekarničkim ustanovama.

Otplata beskamatnog zajma, planirana u 2023. godini u iznosu od 15.030.000 EUR, izvršena je gotovo u cijelosti.

U postupku je 47 sudskih sporova te su na dan 31. prosinca 2023. godine potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka evidentirane u iznosu od 18.880.289,62 EUR. Broj sporova smanjen je u odnosu na 31.12.2022. godine (59 sporova na 31.12.2022.) te je iznos obveza manji za 43,79%.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje u izvještajnom razdoblju nije davao jamstva niti je imao izvršenih plaćanja po protestiranim jamstvima.