

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2024.
GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21.) Hrvatski sabor na sjednici _____ donio je

ODLUKU

O DAVANJU SUGLASNOSTI NA IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2025. I 2026. GODINU

I.

Daje se suglasnost Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje na Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2024. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	6.013.557.882 eura
- ukupne rashode u iznosu od	6.004.289.508 eura
- višak u iznosu od	9.268.374 eura
- izdatke za finacijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	9.268.374 eura.

II.

Ova Odluka stupa na snagu prvoga dana od dana objave u „Narodnim novinama“.

PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
6 PRIHODI POSLOVANJA	5.564.671.600	448.161.682	6.012.833.282	108,1
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.500.000	-1.775.400	724.600	29,0
UKUPNI PRIHODI	5.567.171.600	446.386.282	6.013.557.882	108,0
3 RASHODI POSLOVANJA	5.543.396.383	447.943.125	5.991.339.508	108,1
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	14.522.800	-1.572.800	12.950.000	89,2
UKUPNI RASHODI	5.557.919.183	446.370.325	6.004.289.508	108,0
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	9.252.417	15.957	9.268.374	100,2

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	9.252.417	15.957	9.268.374	100,2
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-9.252.417	-15.957	-9.268.374	100,2
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	162.666.040	11.770.842	174.436.882	107,2
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-162.666.040	-11.770.842	-174.436.882	107,2
NETO FINANCIRANJE	-9.252.417	-15.957	-9.268.374	100,2
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0	

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Raz- red	Sku- pina	Naziv prihoda	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
		UKUPNI PRIHODI	5.567.171.600	446.386.282	6.013.557.882	108,0
6		PRIHODI POSLOVANJA	5.564.671.600	448.161.682	6.012.833.282	108,1
	62	Doprinosi	4.336.521.900	447.683.861	4.784.205.761	110,3
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	785.000.000	501.821	785.501.821	100,1
	64	Prihodi od imovine	8.080.000		8.080.000	100,0
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	434.700.000		434.700.000	100,0
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	307.700	2.000	309.700	100,6
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	62.000	-26.000	36.000	58,1
7		PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.500.000	-1.775.400	724.600	29,0
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	2.500.000	-1.775.400	724.600	29,0

Raz- red	Sku- pina	Naziv rashoda	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
		UKUPNI RASHODI	5.557.919.183	446.370.325	6.004.289.508	108,0
3		RASHODI POSLOVANJA	5.543.396.383	447.943.125	5.991.339.508	108,1
	31	Rashodi za zaposlene	52.937.000	9.822.380	62.759.380	118,6
	32	Materijalni rashodi	15.878.700	-232.350	15.646.350	98,5
	34	Financijski rashodi	2.613.000	142.000	2.755.000	105,4
	36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	10.500.000	78.819.600	89.319.600	850,7
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	5.460.883.683	359.399.495	5.820.283.178	106,6
	38	Ostali rashodi	584.000	-8.000	576.000	98,6
4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	14.522.800	-1.572.800	12.950.000	89,2
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	265.000	78.200	343.200	129,5
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.939.800	-2.472.500	8.467.300	77,4
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3.318.000	821.500	4.139.500	124,8

B. RAČUN FINANCIRANJA

Raz- red	Sku- pina	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
5		IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	9.252.417	15.957	9.268.374	100,2
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	9.252.417	15.957	9.268.374	100,2

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
006	HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	5.567.171.600	446.386.282	6.013.557.882	108,0
6000	OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE, OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI	5.336.635.600	405.250.152	5.741.885.752	107,6
A600000	PRIMARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	764.079.000	100.000.000	864.079.000	113,1
3	Rashodi poslovanja	764.079.000	100.000.000	864.079.000	113,1
34	Financijski rashodi		92.000	92.000	
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	4.500.000		4.500.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	759.579.000	99.908.000	859.487.000	113,2
A600001	LIJEKOVI NA RECEPTE	683.522.000	82.933.602	766.455.602	112,1
3	Rashodi poslovanja	683.522.000	82.933.602	766.455.602	112,1
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	683.522.000	82.933.602	766.455.602	112,1
A600002	ORTOPEDSKI UREĐAJI I POMAGALA	200.516.000		200.516.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	200.516.000		200.516.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	200.516.000		200.516.000	100,0
A600003	BOLNIČKA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	2.197.119.000	241.000.000	2.438.119.000	111,0
3	Rashodi poslovanja	2.197.119.000	241.000.000	2.438.119.000	111,0
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	5.000.000	79.294.000	84.294.000	1685,9
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.192.119.000	161.706.000	2.353.825.000	107,4
A600004	SPECIJALISTIČKO - KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	231.806.000		231.806.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	231.806.000		231.806.000	100,0
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	1.000.000	-500.000	500.000	50,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	230.806.000	500.000	231.306.000	100,2
A600005	POSEBNO SKUPI LIJEKOVI	411.706.000		411.706.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	411.706.000		411.706.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	411.706.000		411.706.000	100,0
A600006	OSTALA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	202.709.483	-87.044.857	115.664.626	57,1
3	Rashodi poslovanja	202.709.483	-87.044.857	115.664.626	57,1
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	202.709.483	-87.044.857	115.664.626	57,1
A600007	LIJEČENJE INOZEMNIH OSIGURANIKA U REPUBLICI HRVATSKOJ	91.000.000	4.000.000	95.000.000	104,4
3	Rashodi poslovanja	91.000.000	4.000.000	95.000.000	104,4
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	91.000.000	4.000.000	95.000.000	104,4
A600008	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE OBVEZNM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM	60.596.700	7.643.000	68.239.700	112,6
3	Rashodi poslovanja	60.596.700	7.643.000	68.239.700	112,6
31	Rashodi za zaposlene	46.352.000	8.073.300	54.425.300	117,4
32	Materijalni rashodi	13.082.700	-480.300	12.602.400	96,3
34	Financijski rashodi	1.111.000	50.000	1.161.000	104,5
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	46.000		46.000	100,0
38	Ostali rashodi	5.000		5.000	100,0

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
A600009	NAKNADE PLAĆA ZA VRIJEME PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD	219.100.000	40.000.000	259.100.000	118,3
3	Rashodi poslovanja	219.100.000	40.000.000	259.100.000	118,3
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	219.100.000	40.000.000	259.100.000	118,3
A600010	NAKNADE BRANITELJIMA - PRIVREMENA NESPOSOBNOST ZA RAD	1.750.000	500.000	2.250.000	128,6
3	Rashodi poslovanja	1.750.000	500.000	2.250.000	128,6
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.750.000	500.000	2.250.000	128,6
A600011	NAKNADE PLAĆA ZA RODILJNI DOPUST	175.000.000	7.000.000	182.000.000	104,0
3	Rashodi poslovanja	175.000.000	7.000.000	182.000.000	104,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	175.000.000	7.000.000	182.000.000	104,0
A600012	OSTALE ISPLATE OSIGURANIM OSOBAMA	26.494.200	400.000	26.894.200	101,5
3	Rashodi poslovanja	26.494.200	400.000	26.894.200	101,5
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	26.494.200	400.000	26.894.200	101,5
A600013	PRIPRAVNIČKI STAŽ ZA ZDRAVSTVENE DJELATNIKE	505.000	90.000	595.000	117,8
3	Rashodi poslovanja	505.000	90.000	595.000	117,8
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	505.000	90.000	595.000	117,8
A600014	RAD POD NADZOROM DOKTORA MEDICINE BEZ SPECIJALIZACIJE	4.818.000		4.818.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	4.818.000		4.818.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4.818.000		4.818.000	100,0
A600015	SPECIJALIZACIJE	13.000	6.750	19.750	151,9
3	Rashodi poslovanja	13.000	6.750	19.750	151,9
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	13.000	6.750	19.750	151,9
A600016	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA NA RADU - SPECIFIČNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	15.100.000	1.100.000	16.200.000	107,3
3	Rashodi poslovanja	15.100.000	1.100.000	16.200.000	107,3
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.100.000	1.100.000	16.200.000	107,3
A600017	NAKNADE PLAĆA ZA VRIJEME PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD ZBOG PRIZNATE OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI	26.500.000	10.000.000	36.500.000	137,7
3	Rashodi poslovanja	26.500.000	10.000.000	36.500.000	137,7
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	26.500.000	10.000.000	36.500.000	137,7
A600018	NAKNADA ŠTETE - PROFESIONALNE BOLESTI	566.000		566.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	566.000		566.000	100,0
38	Ostali rashodi	566.000		566.000	100,0
A600036	POVRAT BESKAMATNOG ZAJMA	9.252.417	15.957	9.268.374	100,2
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	9.252.417	15.957	9.268.374	100,2
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	9.252.417	15.957	9.268.374	100,2
K600000	ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU OBVEZNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	14.482.800	-2.394.300	12.088.500	83,5
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.482.800	-2.394.300	12.088.500	83,5

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	265.000	78.200	343.200	129,5
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.899.800	-2.472.500	8.427.300	77,3
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3.318.000		3.318.000	100,0
6001	DOBROVOLJNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	230.536.000	40.071.000	270.607.000	117,4
A600019	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	219.600.000	38.300.000	257.900.000	117,4
3	Rashodi poslovanja	219.600.000	38.300.000	257.900.000	117,4
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	219.600.000	38.300.000	257.900.000	117,4
A600020	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM	10.896.000	1.771.000	12.667.000	116,3
3	Rashodi poslovanja	10.896.000	1.771.000	12.667.000	116,3
31	Rashodi za zaposlene	6.585.000	1.540.000	8.125.000	123,4
32	Materijalni rashodi	2.796.000	239.000	3.035.000	108,5
34	Financijski rashodi	1.502.000		1.502.000	100,0
38	Ostali rashodi	13.000	-8.000	5.000	38,5
K600001	ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	40.000		40.000	100,0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	40.000		40.000	100,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	40.000		40.000	100,0
6002	PROJEKTI EU		1.065.130	1.065.130	
A600022	E-HZZO - IZGRADNJA INTEGRIRANOG INFORMACIJSKOG SUSTAVA		182.420	182.420	
3	Rashodi poslovanja		182.420	182.420	
31	Rashodi za zaposlene		182.420	182.420	
A600023	E-LIJEKOVI - INTEGRIRANI INFORMATIČKI SUSTAV ZA UPRAVLJANJE LIJEKOVIMA		26.660	26.660	
3	Rashodi poslovanja		26.660	26.660	
31	Rashodi za zaposlene		26.660	26.660	
K600002	CJELOVITA OBNOVA POSLOVNE ZGRADE HZZO-A U SISKU		826.850	826.850	
3	Rashodi poslovanja		5.350	5.350	
32	Materijalni rashodi		5.350	5.350	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		821.500	821.500	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		821.500	821.500	
T600000	PROJEKTI EUROPSKE UNIJE		29.200	29.200	
3	Rashodi poslovanja		29.200	29.200	
32	Materijalni rashodi		3.600	3.600	
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna		25.600	25.600	

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA
ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2025. I 2026.
GODINU**

UVOD

Financijskim planom Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (u daljnjem tekstu: HZZO) za 2024. godinu, usvojenim od Hrvatskog Sabora 30. studenog 2023. godine i objavljenim u „Narodnim novinama“ broj 149/2023, ukupni prihodi planirani su u iznosu od 5.567.171.600 EUR, ukupni rashodi u iznosu od 5.557.919.183 EUR, a višak prihoda u iznosu od 9.252.417 EUR predviđen je za otplatu dijela beskamatnog zajma dobivenog u 2020. godini od Ministarstva financija radi prevladavanja neredovitog priljeva prihoda od doprinosa izazvanog poremećajima u gospodarstvu zbog pandemije bolesti COVID-19.

Rast gospodarskih aktivnosti i snažan porast bruto plaća, kao rezultat provedene sveobuhvatne reforme sustava plaća u državnim i javnim službama te daljnji rast broja zaposlenih, odrazio se i na iznadprosječno ostvarenje prihoda od doprinosa. Procjenjuje se da će ukupni prihodi od doprinosa u 2024. godini iznositi 4.784.205.761 EUR odnosno 447.683.861 EUR više u odnosu na izvorni financijski plan HZZO-a.

S druge strane, povećani su rashodi prema zdravstvenim ustanovama kroz višekratno povećanje limita i cijena zdravstvenih usluga na osnovi vrijednosti rada. Također, bolji prihodi od doprinosa omogućili su provođenje Odluke Vlade Republike Hrvatske o isplati namjenske pomoći bolničkim zdravstvenim ustanovama za podmirivanje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala u iznosu od 80.935.744 EUR u srpnju 2024. godine, kao i podmirivanje dospjelih obveza za refundacije isplaćenih naknada privremene nesposobnosti za rad korisnicima državnog proračuna za period od 2022. do 2024. godine. Uz to, donošenjem nove Mreže javne zdravstvene službe od strane Ministarstva zdravstva, povećan je broj timova te su dodane nove djelatnosti što utječe na povećanje rashoda na aktivnostima zdravstvene zaštite.

Uzimajući u obzir ostvarenje prihoda i izvršenje rashoda u razdoblju siječanj-srpanj 2024. godine te na temelju procjene mogućeg ostvarenja prihoda, odnosno izvršenja rashoda do kraja godine, napravljen je prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana HZZO-a za 2024. godinu.

PRIHODI

	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
PRIHODI POSLOVANJA	5.564.671.600	448.161.682	6.012.833.282	108,1
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.500.000	-1.775.400	724.600	29,0
UKUPNI PRIHODI	5.567.171.600	446.386.282	6.013.557.882	108,0

Prihodi poslovanja planirani u iznosu od 5.564.671.600 EUR, povećavaju se 448.161.682 EUR odnosno 8,05 % i sada iznose 6.012.833.282 EUR.

U okviru prihoda poslovanja, na skupini konta 62 - Doprinosi, sredstva su prema projekcijama povećana za 447.683.861 EUR, odnosno 10,32 % pa tako očekivani prihodi od doprinosa u 2024. godini iznose 4.784.205.761 EUR.

Na skupini konta 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, povećava se planirani iznos za 501.821 EUR. Na podskupini 632 - Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, na temelju izvršenja u prvih sedam mjeseci te očekivanja do kraja godine, planira se iznos od 50.000 EUR za refundacije Europske komisije te prihode po projektu Xt-ERH. Također, na podskupini 638 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, planira se iznos od 4.526.045 EUR za prihode od projekata eHZZO, eLijekovi i Croatian Health Data Centre (CHDC) koji su ostvareni tijekom prvih sedam mjeseci ove godine. Na podskupini 633 - Pomoći proračunu iz drugih proračuna, planirana su sredstva transfera u ukupnom iznosu od 785.000.000 EUR, koja se doznačuju HZZO-u s pozicija Ministarstva zdravstva A800003-Transfer proračunskih sredstava HZZO-u i A800011 - Dodatna sredstva za pokriće troškova zdravstvene zaštite. Zbog smanjenja na poziciji Ministarstva

zdravstva A800011 - Dodatna sredstva za pokriće troškova zdravstvene zaštite u iznosu od 4.541.143 EUR, ukupni transfer HZZO-u je smanjen u istom iznosu i sada iznosi 780.458.857 EUR. Također, na istoj skupini planirana su sredstva za ostvarene, ali i očekivane buduće prihode po projektu „Cjelovita obnova poslovne zgrade HZZO-a u Sisku“ u iznosu od 466.919 EUR. Ukupno smanjenje na kontu 633 iznosi 4.074.224 EUR te je novi iznos planiran na ovom kontu 780.925.776 EUR.

Unutar skupine 64 – Prihodi od imovine, odnosno unutar podskupina 641 – Prihodi od financijske imovine i 642 – Prihodi od nefinancijske imovine, napravljena je preraspodjela planiranih sredstava na osnovi ostvarenja prihoda u prvih sedam mjeseci ove godine, tako da se planirani iznos na skupini 64 nije mijenjao. Skupina 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima i skupina 68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi, korigirane su sukladno izvršenju u prvih sedam mjeseci ove godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani u iznosu od 2.500.000 EUR, smanjuju se za 1.775.400 EUR te iznose 724.600 EUR. Na podskupini 721 – Prihodi od prodaje građevinskih objekata, izvršeno je smanjenje u iznosu od 1.780.000 EUR zbog planiranog prihoda od prodaje nekretnine u Zadru koja je bila u suvlasništvu HZZO-a, a koja je umjesto predviđene prodaje u 2024. godini realizirana u prosincu 2023. godine. Također, unutar iste skupine povećani su prihodi od prodaje stambenih objekata u iznosu od 90.000 EUR. Na podskupini 723 – Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava, dodan je ostvareni te očekivani prihod u iznosu od 4.600 EUR.

Prijedlogom izmjena i dopuna financijskog plana HZZO-a za 2024. godinu, ukupni prihodi planirani u izvornom planu u iznosu od 5.567.171.600 EUR povećavaju se 446.386.282 EUR, odnosno 8,02 % u odnosu na izvorni plan te iznose 6.013.557.882 EUR.

RASHODI

	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
RASHODI POSLOVANJA	5.543.396.383	447.943.125	5.991.339.508	108,1
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	14.522.800	-1.572.800	12.950.000	89,2
UKUPNI RASHODI	5.557.919.183	446.370.325	6.004.289.508	108,0

Rashodi poslovanja, na kontu 3, planirani u iznosu od 5.543.396.383 EUR, povećavaju se 447.943.125 EUR odnosno 8,08 % i sada iznose 5.991.339.508 EUR. Najviše su povećani planirani rashodi na skupini 37 - Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 359.399.495 EUR, odnosno 6,58 % i sada iznose 5.820.283.178 EUR. Na ovoj skupini evidentiran je najveći dio rashoda poslovanja koji se odnosi na rashode za zdravstvenu zaštitu obveznog i dopunskog osiguranja te naknade plaća za vrijeme privremene nesposobnosti za rad. Vrijednosno najveće povećanje je na aktivnosti A600003 Bolnička zdravstvena zaštita, koja je na kontu 37 povećana za 161.706.000 EUR ili 7,38 % u odnosu na izvorni plan, zbog višekratnog povećanja maksimalnog mjesečnog iznosa novčanih sredstava tzv. bolničkih limita kao i iznosa za posebno ugovorene postupke. Aktivnost A600000 Primarna zdravstvena zaštita na kontu 37 povećana je 99.908.000 EUR ili 13,15 % zbog većih rashoda nastalih povećanjem vrijednosti standardnih timova i cijene zdravstvene zaštite u dijelu kalkulativnog iznosa koji se odnosi na vrijednost rada. Aktivnost A600001 Lijekovi na recepte povećana je za 82.933.602 EUR ili 12,13 % zbog većeg izvršenja od planom predviđenog. Aktivnost A600019 Zdravstvena zaštita dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja povećana je za 38.300.000 EUR, odnosno 17,44 % zbog većih rashoda nastalih povećanjem minimalnog iznosa sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite za pojedine zdravstvene usluge te maksimalnog iznosa sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite. Sredstva su također povećana na aktivnosti A600016 Zdravstvena zaštita na radu – specifična zdravstvena zaštita za 1.100.000 EUR odnosno 7,28 % zbog većih troškova uzrokovanih korekcijama cijena preventivnih pregleda te postupaka u ordinacijama medicine rada te na aktivnosti A600007 Liječenje inozemnih osiguranika u Republici Hrvatskoj za 4.000.000 EUR ili 4,4 % zbog većeg izvršenja od planom predviđenog. Aktivnost A600006 Ostala zdravstvena zaštita smanjuje se za 87.044.857 EUR. Unutar navedene aktivnosti smanjena su

sredstva na programu Cjepiva zbog očekivanog manjeg izvršenja rashoda za COVID-19 cjepiva od planiranog u Trogodišnjem programu cijepljenja za 2022.-2024., dok su sredstva za Nacionalne preventivne programe i Transfuzijsku medicinu povećana. Na aktivnostima novčanih naknada, zbog većeg izvršenja uslijed podmirivanja dospjelih obveza za refundacije isplaćenih naknada privremene nesposobnosti za rad korisnicima državnog proračuna za razdoblje od 2022. do 2024. godine, povećane su stavke A600009 Naknade plaća za vrijeme privremene nesposobnosti za rad za 40.000.000 EUR ili 18,26 %, A600017 Naknade plaća privremene nesposobnosti za rad zbog priznate ozljede na radu i profesionalne bolesti za 10.000.000 ili 37,74 % i A600010 Naknade braniteljima – privremena nesposobnost za rad za 500.000 EUR ili 28,57 %. Uz to, zbog većeg izvršenja, povećane su stavke A600011 Naknade plaća za rodiljni dopust za 7.000.000 EUR, A600012 Ostale isplate osiguranim osobama za 400.000 EUR, A600013 Pripravnički staž za zdravstvene djelatnike za 90.000 EUR i A600015 Specijalizacije za 6.750 EUR.

Skupina konta 36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, planirana u iznosu od 10.500.000 EUR, povećana je 78.819.600 EUR i sada iznosi 89.319.600 EUR. Naime, na ovom kontu, na aktivnosti A600003 Bolnička zdravstvena zaštita, evidentirana je isplaćena namjenska pomoć bolnicama za podmirivanje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala temeljem Odluke Vlade RH u iznosu od 80.935.744 EUR što nije bilo predviđeno izvornim planom. Također, na ovoj skupini konta evidentiraju se i sredstva za zdravstvene radnike koji skrbe za covid pacijente koja su umanjena za 2.141.744 EUR zbog Odluke Vlade RH o stavljanju izvan snage Odluke o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane uz pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 („Narodne novine“ broj 99/2024). Uz to, na podskupini 368 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava planira se iznos od 25.600 EUR koji se odnosi na provedeno plaćanje Hrvatskom zavodu za javno zdravstvo temeljem Sporazuma o partnerstvu na EU projektu XT-EHR.

Rashodi za zaposlene, evidentirani u okviru skupine 31, planirani u iznosu od 52.937.000 EUR, povećavaju se za 9.822.380 EUR ili 18,55 % i sada iznose 62.759.380 EUR. Povećanje rashoda kao i korekcije stavaka, vezane su uz donošenje Temeljnog kolektivnog ugovora za zaposlenike u javnim službama, Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama i ostalih uredbi koje su na temelju istog Zakona donesene.

Materijalni rashodi, evidentirani u okviru skupine 32, ukupno se smanjuju za 232.350 EUR odnosno 1,46 % i iznose 15.646.350 EUR. Unutar materijalnih rashoda dio stavaka je povećan odnosno smanjen sukladno izvršenju u prvih sedam mjeseci i očekivanom izvršenju do kraja godine.

Financijski rashodi, evidentirani u okviru skupine 34, povećavaju se za 142.000 EUR ili 5,43 % te iznose 2.755.000 EUR, najvećim dijelom zbog evidentiranih negativnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule.

Ostali rashodi na kontu 38, umanjuju se za 8.000 EUR ili 1,37 % zbog procjene manjeg izvršenja od planiranog.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, planirani na kontu 4 u iznosu od 14.522.800 EUR, smanjeni su za 1.572.800 EUR odnosno 10,83 % i sada iznose 12.950.000 EUR. Na skupini konta 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, smanjenje iznosi 2.472.500 EUR i najvećim dijelom se odnosi na zastoju u realizaciji izgradnje nove poslovne zgrade HZZO-a u Zagrebu. Povećana su sredstva na skupini 41 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu 78.200 EUR za plaćene licence te na skupini 45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 821.500 EUR za projekt K600002 Cjelovita obnova poslovne zgrade HZZO-a u Sisku.

Prijedlogom izmjena i dopuna financijskog plana HZZO-a za 2024. godinu, ukupni rashodi planirani u izvornom planu u iznosu od 5.557.919.183 EUR, povećavaju se 446.370.325 EUR odnosno 8,03 % te iznose 6.004.289.508 EUR.

UKUPNI VIŠAK/MANJAK

	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
UKUPNI PRIHODI	5.567.171.600	446.386.282	6.013.557.882	108,0
UKUPNI RASHODI	5.557.919.183	446.370.325	6.004.289.508	108,0
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	9.252.417	15.957	9.268.374	100,2

Prijedlogom izmjena i dopuna financijskog plana HZZO-a za 2024. godinu, ukupni prihodi iznose 6.013.557.882 EUR, a ukupni rashodi 6.004.289.508 EUR, dok je iskazani višak prihoda u iznosu od 9.268.374 EUR namijenjen otplati dijela beskamratnog zajma planiranog za 2024. godinu.

RAČUN FINANCIRANJA

	Plan za 2024.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2024.	Indeks
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	9.252.417	15.957	9.268.374	100,2
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-9.252.417	-15.957	-9.268.374	100,2
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	162.666.040	11.770.842	174.436.882	107,2
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-162.666.040	-11.770.842	-174.436.882	107,2
NETO FINANCIRANJE	-9.252.417	-15.957	-9.268.374	100,2

U 2024. godini izvornim planom predviđena je otplata dijela beskamratnog zajma u iznosu od 9.252.417 EUR. Navedeni iznos uvećava se za razliku manje otplaćenog zajma od planiranog u 2023. godini u iznosu od 15.957 EUR te novi plan iznosi 9.268.374 EUR.