

Nastavni zavod za javno zdravstvo

Splitsko – dalmatinske županije

OIB: 54948902275

Vukovarska 46

Split

**FINANCIJSKI PLAN
NASTAVNOG ZAVODA ZA
JAVNO ZDRAVSTVO
SPLITSKO – DALMATINSKE
ŽUPANIJE
ZA 2026. GODINU SA
PROJEKCIJAMA ZA 2027. I
2028. GODINU**

FINANCIJSKI PLAN

NASTAVNOG ZAVODA ZA JAVNO ZDRAVSTVO SPLITSKO – DALMATINSKE ŽUPANIJE ZA 2026. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU

(obrazloženje)

Prijedlog Financijskog plana Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Splitsko – dalmatinske županije (u daljnjem tekstu: Nastavni zavod) sastavljen je temeljem odredaba:

- Zakona o proračunu (NN 144/21),
- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/23 i 154/24),
- Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16, 114/22),
- Pravilnika o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi (NN 101/17, 144/20 i 30/23),
- Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19),
- Uputama za izradu proračuna Splitsko – dalmatinske županije i danim limitima Klasa: 400-02/25-0001/0001, Urbroj: 2181/1-09/25-0003.

Prijedlog Financijskog plana prihoda i rashoda Zavoda za 2026. godinu sa projekcijama za 2027. i 2028. godinu sadrži:

- Financijski plan prihoda i rashoda – opći dio - sažetak
Financijski plan prihoda i primitaka za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu
- Plan rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
- Plan prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine
- Plan rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine
- Plan rashoda prema izvorima financiranja

PLAN PRIHODA POSLOVANJA ZA 2026. GODINU S OBRAZLOŽENJEM

U 2026. godini prijedlogom Financijskog plana planira se ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu 18.451.762,92 EUR što je za 4.587.397,92 EUR, odnosno 33,09 % više u odnosu na Financijski plana za 2025. godinu – I. izmjena koji je iznosio 13.864.365,00 EUR. Planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 5.000,00 EUR.

Rashodi poslovanja financiraju se iz prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 18.456.762,92 EUR.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika iskazani na računu 63 u iznosu od 10.000,00 eura planiraju se za provođenje projekta „Pripravništvo u javnim službama“ koji je financiran od HZZ –a s osnovu refundacije plaća za pripravnike, a u svrhu provođenja mjera sufinanciranja zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva kroz pripravništvo.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iskazani na računu 63 planiraju se u ukupnom iznosu od 1.265.751,29 EUR.

- Planirani iznos od 80.000,00 eura odnosi se na pokriće troškova poslovanja u djelatnosti prevencije i izvanbolničkog liječenja ovisnika prema Programu kojeg financira Ministarstvo zdravstva. Sredstva se dodjeljuju na temelju natječaja za prijavu programa zdravstvenih organizacija u suradnji s udrugama u Republici Hrvatskoj za dodjelu financijskih sredstava u okviru raspoloživih sredstava iz dijela prihoda od igara na sreću na području prevencije ovisnosti i ponašajnih ovisnosti. U 2026. godini Nastavni zavod je aplicirao i dobio projekt „Bez dileme“ u okviru raspoloživih sredstava iz dijela prihoda od igara na sreću u području prevencije ovisnosti i ponašajnih ovisnosti. Opći cilj projekta je spriječiti i/ili ublažiti razvoj mentalnih poremećaja i ovisnosti.
- Pomoći u planiranom iznosu od 1.175.751,29 EUR planiraju se za cjepiva kao prihod za primljenu pomoć iz državnog proračuna.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iskazani na računu 63 planirane su u iznosu 232.420,14 EUR i odnose se na plaćanje nastalih i odobrenih troškova za:

- Projekt „Učinkoviti ljudski potencijali – Stjecanje prvog radnog iskustva“ koji se odnosi na primanje osoba na stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa s ciljem omogućavanja polaganja obveznog pripravničkog ispita i izlaska novih kadrova na tržište rada u planiranom iznosu od 60.000,00 eura.

- Projekt „Prevenција je najbolja intervencija“ kojim se financira specijalističko usavršavanje za 4 liječnika NZJZ SDŽ koji će nakon završetka specijalističkog osposobljavanja i položenog specijalističkog ispita nastaviti pružati zdravstvene usluge stanovnicima Splitsko – dalmatinske županije i time održivosti standarda mreže javnog zdravstva u planiranom iznosu od 87.165,31 eura.
- Projekt InnoThyroGen u planiranom iznosu od 60.250,00 eura koji se odnosi na uspostavu biobanke podataka za oboljele od bolesti štitnjače, prikupljanje osobnih podataka kroz intervjue, fokus grupe i ankete, te razvoj modela strojnog učenja. Projekt InnoThyroGen okupit će 12 partnerskih institucija u dva regionalna istraživačka ekosustava. Hrvatski istraživački ekosustav čine Medicinski fakultet u Splitu kao koordinator, KBC Split, Poliklinika Leptir, Nastavni zavod za javno zdravstvo Splitsko-dalmatinske županije, Hrvatska udruga za bolesti štitnjače, te tri partnera iz privatnog sektora. Trajanje projekta je 48 mjeseci. Cilj je ovog projekta unaprijediti zdravlje štitnjače pomoću prediktivnih algoritama i spoznaja na području genomike te stvoriti regionalne ekosustave specijalizirane za personaliziranu medicinu, s posebnim naglaskom na bolesti štitnjače.
- Projekt SHIELD u planiranom iznosu od 25.004,83 eura. Projekt SHIELD je usmjeren na djelovanje protiv raka uzrokovanog infekcijama, raka koji se može spriječiti cijepljenjem i prevenciju zaraznih bolesti (HIV/AIDS, tuberkuloza, hepatitis). Ciljevi projekta su: smanjenje preuranjenog morbiditeta i mortaliteta uzrokovanih zaraznim bolestima, uključujući rakove uzrokovane infekcijama i rakove koji se mogu spriječiti cijepljenjem, smanjenje stigmatizacije i diskriminacije oboljelih od HIV/AIDS-a, tuberkuloze i virusnog hepatitisa, te smanjenje raka uzrokovanog infekcijama, posebno HPV-om, HBV-om i HCV-om. Očekivani utjecaj projekta je: povećana prihvaćenost cijepljenja protiv HPV-a i kod dječaka i kod djevojčica, bolja svijest o rizicima među ciljanim populacijama, povećana prihvaćenost cijepljenja protiv HBV-a među ranjivim skupinama te povećana prihvaćenost testiranja i liječenja HBV-a i HCV-a, kao i poboljšana povezanost sa skrbi.

Prihodi od imovine iskazani na računu 64 planiraju se u 2026. godini u visini 52.000,00 EUR.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama iskazanim na računu 65 planiraju se u 2026. godini u visini od 950.000,00 EUR.

Prihodi od prodaje proizvoda te pružanja usluga na tržištu iskazani na računu 661 planiraju se u iznosu od 4.951.251,21 EUR.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iskazani na računu 67 za 2026. godinu iznose 659.753,00 EUR. Prema odobrenim limitima iz Proračuna Splitsko – dalmatinske županije financirati će se ove aktivnosti i projekti:

- Program „Smanjenje onečišćenja“, Aktivnost „Ispitivanje kakvoće mora, vodovodnih voda, zraka i razine buke“ u planiranom iznosu u visini 223.293,00 EUR
- Redovna djelatnost u iznosu od 211.600,00 EUR sukladno Sporazumu o sufinanciranju poslova prevencije i zaštite zdravlja Nastavnog zavoda za javno zdravstvo SDŽ
- Povrat danih sredstava temeljem tekućeg prijenosa drugim proračunskim korisnicima unutar istog proračuna u iznosu od 224.860,00 EUR.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazani na računu 67 za 2026. godinu planiraju se u visini odobrenih sredstava u iznosu 391.807,00 EUR.

Prihodi na temelju ugovornih obveza iskazani na računu 67 iznose 9.941.119,44 EUR.

Ostali prihodi iskazani na računu 68 planiraju se u visini od 7.660,84 EUR.

Prihodi od nefinancijske imovine iskazan na računu 72 planiraju se u visini 5.000 EUR.

PLAN RASHODA POSLOVANJA ZA 2026. GODINU I OBRAZLOŽENJE

U 2026. godini planira se ostvarenje rashoda poslovanja u iznosu 18.456.762,92 EUR što je za 5.416.903,17 EUR ili 22,69 % manje u odnosu na Financijski plan za 2025. godinu u kojem su iznosili 23.873.666,09 EUR. Rashodi poslovanja financiraju se iz prihoda poslovanja u iznosu od 18.451.762,92 EUR i prihoda od prodaje financijske imovine u planiranom iznosu od 5.000,00 EUR. Razlog navedenog smanjenja je uključivanje prenesenog viška prethodnih godina u 1. rebalans financijskog plana za 2025. godinu u iznosu od 4.923.921,42 eura. Dakle, bez prenesenog viška ukupni prihodi planirani 1. rebalansom financijskog plana za 2025. godinu iznose 18.949.744,67 eura te su isti u odnosu na prihode planirane prijedlogom financijskog plana za 2026. godinu veći za 492.981,75 eura odnosno 2,67 %.

Rashodi za zaposlene iskazani na računu 31 planiraju se za 2026. godinu u iznosu 12.899.464,09 EUR. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju rashode za bruto plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose za obvezna davanja. U 2026. planira se rast rashoda za zaposlene (31) prvenstveno kao posljedica povećanja osnovice za obračun plaća u javnim službama.

Plan **materijalnih rashoda** iskazanih na računu 32 za 2026. godinu planiraju se u visini 5.014.871,83 EUR. U okviru materijalnih rashoda iskazuju se naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Financijski rashodi iskazani na računu 34 planiraju se u iznosu 9.000 EUR.

Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna iskazani na računu 37 planiraju se u iznosu od 12.000,00 EUR. Navedeni rashodi se odnose na školarine za poslijediplomske studije i specijalizacije djelatnika Nastavnog zavoda.

Donacije i ostali rashodi iskazani na računu 38 planiraju se u iznosu od 24.420,00 EUR.

PLAN RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 2026. GODINU I OBRAZLOŽENJE

Plan rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 2026. godinu iznosi 497.007,00 EUR. Obzirom da će Nastavni zavod na dan 31.12.2025. godine raspolagati značajnim iznosom viška iz prethodnih godina, navedena sredstva biti će tijekom 2026. godine raspoređena na rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosno rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Razrada plana rashoda za nabavnu dugotrajne nefinancijske imovine prema vrsti troška dani su u tabelama u privitku. Plan rashoda za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine za 2026. godinu prema izvorima financiranja prikazan je u tabeli.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financiraju se iz:

- vlastitih prihoda - 6615 – Prihodi od pruženih usluga na tržištu
- prihoda iz decentraliziranih sredstava – 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine
- prihoda za posebne namjene – 6731 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza
- prihodi temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz EU fondova iskazani na računu 638
- prihoda od prodaje nefinancijske imovine – 7211 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

U 2026. godini planira se:

- realizacija nabava za dugotrajnu nefinancijsku imovinu čiji su postupci započeli i/ili završili u 2025. godini
- realizacija Plana nabave za 2026. godinu.

Privitak:

1. Prijedlog Financijskog plana NZJZ SDŽ za 2026. godinu i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu – opći dio
2. Plan prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 2026. godinu i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu
3. Plan rashoda poslovanja za 2026. godinu i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu
4. Plan rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 2026. godinu i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu
5. Financijski plan prihoda i rashoda za 2026. godinu i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu (WEB aplikacija SDŽ)
6. Obrazac 2 – Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana

Plan izradila: Voditeljica Odjela za plan i analizu

Marijana Mlikotić, dipl.oecc