

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA  
HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2023.  
GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU**

Na temelju članka 167. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21.) Hrvatski sabor na sjednici \_\_\_\_\_ donio je

## **O D L U K U**

### **O DAVANJU SUGLASNOSTI NA IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU**

#### **I.**

Daje se suglasnost Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje na Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2023. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	5.109.665.269 eura
- ukupne rashode u iznosu od	5.094.635.269 eura
- višak u iznosu od	15.030.000 eura
- izdatke za finacijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	15.030.000 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 2023. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>5.066.584.159</b>	<b>42.816.110</b>	<b>5.109.400.269</b>	<b>100,8</b>
<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>265.000</b>	<b>0</b>	<b>265.000</b>	<b>100,0</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>5.066.849.159</b>	<b>42.816.110</b>	<b>5.109.665.269</b>	<b>100,8</b>
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>4.934.460.985</b>	<b>144.587.284</b>	<b>5.079.048.269</b>	<b>102,9</b>
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>24.834.000</b>	<b>-9.247.000</b>	<b>15.587.000</b>	<b>62,8</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>4.959.294.985</b>	<b>135.340.284</b>	<b>5.094.635.269</b>	<b>102,7</b>
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>107.554.174</b>	<b>-92.524.174</b>	<b>15.030.000</b>	<b>14,0</b>

**B. RAČUN FINANCIRANJA**

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
<b>PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>107.554.174</b>	<b>-92.524.174</b>	<b>15.030.000</b>	<b>14,0</b>
<b>PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>162.666.040</b>	<b>0</b>	<b>162.666.040</b>	<b>100,0</b>
<b>PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU</b>	<b>-162.666.040</b>	<b>0</b>	<b>-162.666.040</b>	<b>100,0</b>
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-107.554.174</b>	<b>92.524.174</b>	<b>-15.030.000</b>	<b>14,0</b>
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Raz- red	Sku- pina	Naziv prihoda	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
<b>6</b>		<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>5.066.584.159</b>	<b>42.816.110</b>	<b>5.109.400.269</b>	<b>100,8</b>
	62	Doprinosi	3 972 087 579	1 700 000	3 973 787 579	100,0
	63	Pomoci iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	723 666.580	-1 543.890	722.122 690	99,8
	64	Prihodi od imovine	1 407 000	6 540 000	7 947 000	564,8
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	369 102 000	36 100 000	405 202 000	109,8
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratni po protestiranim jamstvima	279 000		279 000	100,0
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	42 000	20 000	62 000	147,6
<b>7</b>		<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>265.000</b>		<b>265.000</b>	<b>100,0</b>
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	265 000		265 000	100,0

## RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Raz- red	Sku- pina	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
<b>3</b>		<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>4.934.460.985</b>	<b>144.587.284</b>	<b>5.079.048.269</b>	<b>102,9</b>
	31	Rashodi za zaposlene	45 839 747	2 459 110	48 298 857	105,4
	32	Materijalni rashodi	17 483 275	-1 393 800	16 089 475	92,0
	34	Financijski rashodi	2 802 000	150 000	2 952 000	105,4
	36	Pomoci dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	14 622 000	162 125 407	176 747 407	1208,8
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4 853 134 763	-18 756 633	4 834 378 130	99,6
	38	Ostali rashodi	579.200	3 200	582 400	100,6
<b>4</b>		<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>24.834.000</b>	<b>-9.247.000</b>	<b>15.587.000</b>	<b>62,8</b>
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	265 000	-58 000	207 000	78,1
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21 516 000	-7 889 000	13 627 000	63,3
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3 053 000	-1 300 000	1 753 000	57,4

## B. RAČUN FINANCIRANJA

Raz- red	Sku- pina	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
	<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-107.554.174</b>	<b>92.524.174</b>	<b>-15.030.000</b>	<b>14,0</b>
	Prijenos sredstava iz prethodne godine	162.666.040		162.666.040	100,0
	Prijenos sredstava u sljedeću godinu	-162.666.040		-162.666.040	100,0
5	<b>IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>107.554.174</b>	<b>-92.524.174</b>	<b>15.030.000</b>	<b>14,0</b>
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	107.554.174	-92.524.174	15.030.000	14,0

## II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
006	<b>HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE</b>	5.066.849.159	42.816.110	5.109.665.269	100,8
6000	<b>OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE, OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI</b>	4.859.953.794	40.146.200	4.900.099.994	100,8
A600000	<b>PRIMARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA</b>	684.614.000		684.614.000	100,0
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	684.614.000		684.614.000	100,0
36	Pomoci dane u inozemstvo i unutar opceg proračuna	3 914 000		3 914 000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	680 700 000		680 700 000	100,0
A600001	<b>LIJEKOVI NA RECEPTE</b>	660.706.000		660.706.000	100,0
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	660.706.000		660.706.000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	660 706 000		660 706 000	100,0
A600002	<b>ORTOPEDSKI I REDAJI I POMAGALA</b>	164.541.000		164.541.000	100,0
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	164.541.000		164.541.000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	164 541 000		164 541 000	100,0
A600003	<b>BOLNIČKA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA</b>	1.868.941.000	158.524.174	2.027.465.174	108,5
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	1.868.941.000	158.524.174	2.027.465.174	108,5
36	Pomoci dane u inozemstvo i unutar opceg proračuna	9 291 000	162 125 407	171 416 407	1845,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1 859 650 000	-3 601 233	1 856 048 767	99,8
A600004	<b>SPECIJALISTIČKO - KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA</b>	195.275.000	2.000.000	197.275.000	101,0
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	195.275.000	2.000.000	197.275.000	101,0
36	Pomoci dane u inozemstvo i unutar opceg proračuna	1 417 000		1 417 000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	193 858 000	2 000 000	195 858 000	101,0
A600005	<b>POSEBNO SKUPI LIJEKOVI</b>	368.500.000	16.500.000	385.000.000	104,5
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	368.500.000	16.500.000	385.000.000	104,5
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	368 500 000	16 500 000	385 000 000	104,5
A600006	<b>OSTALA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA</b>	206.335.000	-45.000.000	161.335.000	78,2
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	206.335.000	-45.000.000	161.335.000	78,2
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	206 335 000	-45 000 000	161 335 000	78,2
A600007	<b>LIJEČENJE INOZEMNIH OSIGURANIK U REPUBLICI HRVATSKOJ</b>	78.479.000	5.000.000	83.479.000	106,4
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	78.479.000	5.000.000	83.479.000	106,4
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	78 479 000	5 000 000	83 479 000	106,4
A600008	<b>ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE OBVEZNIH ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM</b>	54.934.857	1.048.200	55.983.057	101,9
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	54.934.857	1.048.200	55.983.057	101,9
31	Rashodi za zaposlene	39 976 657	1 403 000	41 379 657	103,5
32	Materijalni rashodi	13 705 000	-608 000	13 097 000	95,6
34	Financijski rashodi	1 207 000	250 000	1 457 000	120,7
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	46 000		46 000	100,0

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
38	Ostali rashodi	200	3 200	3 400	1700,0
<b>A600009</b>	<b>NAKNADE PLAĆE ZBOG PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD</b>	<b>218.810.763</b>		<b>218.810.763</b>	<b>100,0</b>
3	Rashodi poslovanja	218.810.763		218.810.763	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	218 810 763		218 810 763	100,0
<b>A600010</b>	<b>NAKNADE BRANITELJIMA</b>	<b>1.725.000</b>		<b>1.725.000</b>	<b>100,0</b>
3	Rashodi poslovanja	1.725.000		1.725.000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1 725 000		1 725 000	100,0
<b>A600011</b>	<b>NAKNADE ZA REDOVNI RODILJNI DOPUST</b>	<b>168.058.000</b>		<b>168.058.000</b>	<b>100,0</b>
3	Rashodi poslovanja	168.058.000		168.058.000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	168 058 000		168 058 000	100,0
<b>A600012</b>	<b>OSTALE ISPLATE OSIGURANICIMA</b>	<b>24.663.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>25.663.000</b>	<b>104,1</b>
3	Rashodi poslovanja	24.663.000	1.000.000	25.663.000	104,1
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	24 663 000	1 000 000	25 663 000	104,1
<b>A600013</b>	<b>PRIPRAVNIČKI STAŽ ZA ZDRAVSTVENE DJELATNIKE</b>	<b>505.000</b>		<b>505.000</b>	<b>100,0</b>
3	Rashodi poslovanja	505.000		505.000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	505 000		505 000	100,0
<b>A600014</b>	<b>RAD POD NADZOROM DOKTORA MEDICINE BEZ SPECIJALIZACIJE</b>	<b>4.818.000</b>		<b>4.818.000</b>	<b>100,0</b>
3	Rashodi poslovanja	4.818.000		4.818.000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4 818 000		4 818 000	100,0
<b>A600015</b>	<b>SPECIJALIZACIJE</b>	<b>13.000</b>		<b>13.000</b>	<b>100,0</b>
3	Rashodi poslovanja	13.000		13.000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	13 000		13 000	100,0
<b>A600016</b>	<b>ZDRAVSTVENA ZAŠTITA NA RADU - SPECIFIČNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA</b>	<b>14.238.000</b>		<b>14.238.000</b>	<b>100,0</b>
3	Rashodi poslovanja	14.238.000		14.238.000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	14 238 000		14 238 000	100,0
<b>A600017</b>	<b>NAKNADE PLAĆA PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD ZBOG PRIZNATE OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI</b>	<b>24.068.000</b>		<b>24.068.000</b>	<b>100,0</b>
3	Rashodi poslovanja	24.068.000		24.068.000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	24 068 000		24 068 000	100,0
<b>A600018</b>	<b>NAKNADA ŠTETE - PROFESIONALNE BOLESTI</b>	<b>566.000</b>		<b>566.000</b>	<b>100,0</b>
3	Rashodi poslovanja	566.000		566.000	100,0
38	Ostali rashodi	566 000		566 000	100,0
<b>A600036</b>	<b>POVRAT BESKAMATNOG ZAJMA</b>	<b>107.554.174</b>	<b>-92.524.174</b>	<b>15.030.000</b>	<b>14,0</b>
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	107.554.174	-92.524.174	15.030.000	14,0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	107 554 174	-92 524 174	15 030 000	14,0



Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
<b>K600000</b>	<b>ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU OBVEZNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA</b>	<b>12.609.000</b>	<b>-6.402.000</b>	<b>6.207.000</b>	<b>49,2</b>
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>12.609.000</b>	<b>-6.402.000</b>	<b>6.207.000</b>	<b>49,2</b>
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	265 000	-58 000	207 000	78,1
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9 291 000	-5 044 000	4 247 000	45,7
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3 053 000	-1 300 000	1 753 000	57,4
<b>6001</b>	<b>DOBROVOLJNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE</b>	<b>193.797.500</b>	<b>5.544.600</b>	<b>199.342.100</b>	<b>102,9</b>
<b>A600019</b>	<b>ZDRAVSTVENA ZAŠTITA DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA</b>	<b>183.421.000</b>	<b>5.344.600</b>	<b>188.765.600</b>	<b>102,9</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>183.421.000</b>	<b>5.344.600</b>	<b>188.765.600</b>	<b>102,9</b>
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	183 421 000	5 344 600	188 765 600	102,9
<b>A600020</b>	<b>ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM</b>	<b>10.322.500</b>	<b>215.000</b>	<b>10.537.500</b>	<b>102,1</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>10.322.500</b>	<b>215.000</b>	<b>10.537.500</b>	<b>102,1</b>
31	Rashodi za zaposlene	5 862 500	365 000	6 227 500	106,2
32	Materijalni rashodi	2 852 000	-50 000	2 802 000	98,2
34	Financijski rashodi	1 595 000	-100 000	1 495 000	93,7
38	Ostali rashodi	13 000		13 000	100,0
<b>K600001</b>	<b>ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA</b>	<b>54.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>39.000</b>	<b>72,2</b>
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>54.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>39.000</b>	<b>72,2</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	54 000	-15 000	39 000	72,2
<b>6002</b>	<b>PROJEKTI EU</b>	<b>13.097.865</b>	<b>-2.874.690</b>	<b>10.223.175</b>	<b>78,1</b>
<b>A600021</b>	<b>CEF - EHEALTH</b>	<b>275</b>		<b>275</b>	<b>100,0</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>275</b>		<b>275</b>	<b>100,0</b>
32	Materijalni rashodi	275		275	100,0
<b>A600022</b>	<b>E-HZZO - IZGRADNJA INTEGRIRANOG INFORMACIJSKOG SUSTAVA</b>	<b>9.547.590</b>	<b>-429.790</b>	<b>9.117.800</b>	<b>95,5</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>93.590</b>	<b>570.210</b>	<b>663.800</b>	<b>709,3</b>
31	Rashodi za zaposlene	590	541 010	541 600	91796,6
32	Materijalni rashodi	93 000	29 200	122 200	131,4
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>9.454.000</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>8.454.000</b>	<b>89,4</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9 454 000	-1 000 000	8 454 000	89,4
<b>A600023</b>	<b>E-LIJEKOVI - INTEGRIRANI INFORMATIČKI SUSTAV ZA UPRAVLJANJE LIJEKOVIMA</b>	<b>1.631.000</b>	<b>-527.900</b>	<b>1.103.100</b>	<b>67,6</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>78.000</b>	<b>138.100</b>	<b>216.100</b>	<b>277,1</b>
31	Rashodi za zaposlene		150 100	150 100	
32	Materijalni rashodi	78 000	-12 000	66 000	84,6
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.553.000</b>	<b>-666.000</b>	<b>887.000</b>	<b>57,1</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1 553 000	-666 000	887 000	57,1
<b>A600024</b>	<b>HR DRG - UVOĐENJE I NADOGRADNJA SUSTAVA ZA PLAĆANJE I MJERENJE UČINKOVITOSTI BOLNIČKOG SUSTAVA</b>	<b>1.917.000</b>	<b>-1.917.000</b>		
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>753.000</b>	<b>-753.000</b>		
32	Materijalni rashodi	753 000	-753 000		
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.164.000</b>	<b>-1.164.000</b>		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1 164 000	-1 164 000		
<b>A600035</b>	<b>TEHDAS JOINT ACTION</b>	<b>2.000</b>		<b>2.000</b>	<b>100,0</b>

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
3	Rashodi poslovanja	2.000		2.000	100,0
32	Materijalni rashodi	2 000		2 000	100,0

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA  
ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025.  
GODINU**

## UVOD

Financijskim planom HZZO-a za 2023. godinu objavljenim u Narodnim novinama broj 63/23 od 12. lipnja 2023. godine, ukupni prihodi planirani su u iznosu od 5.066.849.159 EUR, ukupni rashodi u iznosu od 4.959.294.985 EUR te planirani višak prihoda od 107.554.174 EUR za otplatu preostalog dijela beskamatnog zajma dobivenog u 2020. godini od Ministarstva financija u cilju prevladavanja neredovitog priliva prihoda od doprinosa izazvanog poremećajima u gospodarstvu zbog pandemije bolesti COVID-19.

Temeljem ostvarenja prihoda i izvršenja rashoda u razdoblju siječanj-kolovoz 2023. godine te procjene mogućeg ostvarenja prihoda, odnosno izvršenja rashoda do kraja godine, napravljena je nova procjena financijskog plana HZZO-a za 2023. godinu. Naime, prihodi od doprinosa se ostvaruju sporije od planom predviđenog, ali zbog uobičajeno boljeg ostvarenja u drugom dijelu godine, očekujemo da će dosegnuti planirani iznos. Nakon preuzetih obveza temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske o isplati privremenog dodatka na plaće radnicima u zdravstvenom sustavu s početkom isplate od srpnja mjeseca (prosječno mjesečno 8,6 mil. EUR), Odluke Vlade Republike Hrvatske o isplati namjenske pomoći bolničkim zdravstvenim ustanovama provedenoj u lipnju mjesecu (59,4 mil. EUR) i Prijedlogu odluke Vlade Republike Hrvatske o isplati namjenske pomoći bolničkim ustanovama u iznosu od 107 mil. EUR, potrebno je napraviti izmjene i dopune financijskog plana HZZO-a za 2023. godinu preraspodjelom sredstava između aktivnosti postojećeg financijskog plana te pokriti povećane troškove zdravstvene zaštite u okviru očekivanog povećanja prihoda, a sve u cilju pravovremenog podmirivanja obveza prema ugovornim subjektima kao i isplate novčanih naknada zbog privremene nesposobnosti za rad.

## PRIHODI

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
PRIHODI POSLOVANJA	5.066.584.159	42.816.110	5.109.400.269	100,8
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	265.000	0	265.000	100,0
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>5.066.849.159</b>	<b>42.816.110</b>	<b>5.109.665.269</b>	<b>100,8</b>

U okviru prihoda poslovanja, na grupi konta 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, zbog boljeg ostvarenja prihoda od rabata i naknada za stavljanje lijekova na Listu lijekova na recepte i Popis posebno skupih lijekova (povećanje 33,6 mil. EUR) te prihoda od premija osiguranja od auto odgovornosti (2,5 mil. EUR) ukupno su povećana sredstva za 36.100.000 EUR i sada iznose 405.202.000 EUR. S obzirom na to da su u okviru skupine konta 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi, ostvareni prihodi koji nisu planirani u tekućem planu, povećan je iznos za 20.000 EUR i sada iznosi 62.000 EUR. U okviru prihoda od financijske imovine nisu bili planirani prihodi od kamata na novčana sredstva na računu banaka, koje se obračunavaju nakon ulaska Republike Hrvatske u eurozonu, gdje je temeljem prosječnog ostvarenja u razdoblju siječanj-kolovoz predviđen prihod od 6.500.000 EUR. Povećanje sredstava na prethodno spomenutim pozicijama, čini sveukupno povećanje prihoda u iznosu od 42.816.110 EUR što će se rasporediti na aktivnosti financijskog plana koje pokrivaju zdravstvenu zaštitu i novčane naknade, a preraspodjelom stavaka unutar aktivnosti koje pokrivaju rashode stručne službe, uskladiti planirane iznose s ostvarenjem.

Prijedlogom Izmjena i dopuna financijskog plana HZZO-a za 2023. godinu, ukupni prihodi iznose 5.109.665.269 EUR, što predstavlja povećanje od 0,85 % u odnosu na postojeći plan.

## RASHODI

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
RASHODI POSLOVANJA	4.934.460.985	144.587.284	5.079.048.269	102,9

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	24.834.000	-9.247.000	15.587.000	62,8
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>4.959.294.985</b>	<b>135.340.284</b>	<b>5.094.635.269</b>	<b>102,7</b>

Ukupan iznos procijenjenog povećanja prihoda raspoređen je u okviru rashodne strane na pojedine aktivnosti zdravstvene zaštite i novčanih naknada zbog procjene povećanja troškova do kraja godine, a ostale pozicije povećane su, odnosno smanjene, preraspodjelom stavaka unutar i između pojedinih aktivnosti. Najznačajnije povećanje u okviru troškova zdravstvene zaštite u odnosu na tekući plan evidentirano je na aktivnosti A600003 Bolnička zdravstvena zaštita koja je povećana za 158.524.174 EUR i sada iznosi 2.027.465.174 EUR ili 8,48 % više zbog povećanja rashoda za isplatu privremenog dodatka na plaću od srpnja mjeseca tekuće godine i ostalih dodatnih rashoda vezanih uz bolničku zdravstvenu zaštitu. Isto tako, zbog Odluka Vlade Republike Hrvatske o isplati namjenske pomoći bolnicama u lipnju (59,4 mil. EUR) i rujnu (107,1 mil. EUR) izvršena je preraspodjela dijela sredstava s grupe konta 37 na 36 unutar aktivnosti. A600005 Posebno skupi lijekovi povećani su 16.500.000 EUR temeljem procjene izvršenja do kraja godine, a zahvaljujući ostvarenom povećanju prihoda od rabata i naknada za stavljanje lijekova na Listu lijekova na recepte i Popis posebno skupih lijekova te sada iznose 385.000.000 EUR. Aktivnost A600004 Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita povećana je za 2.000.000 EUR zbog očekivanih većih rashoda za isplatu privremenog dodatka na plaću. Aktivnost A600006 Ostala zdravstvena zaštita smanjuje se za 45.000.000 EUR sukladno informaciji HZJZ-a da se do kraja tekuće godine rashodi predviđeni za COVID-19 cjepivo neće izvršiti u planiranom iznosu. Aktivnost A600007 Liječenje inozemnih osiguranika u Republici Hrvatskoj zbog znatno većeg izvršenja od plana, povećana je za 5.000.000 EUR. Zbog povećanja rashoda za putne troškove vezane uz korištenje zdravstvene zaštite sukladno pravu temeljem Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju, na aktivnosti A600012 Ostale isplate osiguranicima povećana su sredstva za 1.000.000 EUR i sada iznose 25.663.000 EUR.

Ukupni rashodi stručne službe obveznog zdravstvenog osiguranja smanjeni su za 5.353.800 EUR (A600008 povećanje za 1.048.200 EUR i K600000 smanjenje za 6.402.000 EUR).

Zbog povećanja troškova zdravstvene zaštite dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja iznad planom predviđenih, povećana su sredstva za 5.344.600 EUR, a za administraciju i upravljanje dobrovoljnim zdravstvenim osiguranjem 215.000 EUR.

Zbog konačne odluke da se neće realizirati EU projekt HR-DRG i smanjenja rashoda na EU projektima e-HZZO (smanjenje za 429.790 EUR) i e- Lijekovi (smanjenje 527.900 EUR), na EU projektima ukupno smanjenje iznosi 2.874.690 EUR, od čega se većina odnosi na smanjenje rashoda za nefinancijsku imovinu (2.830.000 EUR).

Slijedom prethodno iznesenog, rashodi poslovanja povećani su u ukupnom iznosu za 144.587.284 EUR što u odnosu na tekući plan predstavlja povećanje od 2,93 % i sada iznose 5.079.048.269 EUR. Rashodi za nefinancijsku imovinu smanjeni su za 9.247.000 EUR i sada iznose 15.587.000 EUR što je smanjenje za 37,24 %.

Prijedlogom Izmjena i dopuna financijskog plana HZZO-a za 2023. godinu, ukupni rashodi iznose 5.094.635.269 EUR, što predstavlja povećanje od 2,73 % u odnosu na postojeći plan.

### **UKUPNI VIŠAK/MANJAK**

	Plan za 2023.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2023.	Indeks
UKUPNI PRIHODI	5.066.849.159	42.816.110	5.109.665.269	100,8
UKUPNI RASHODI	4.959.294.985	135.340.284	5.094.635.269	102,7
<b>RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK</b>	<b>107.554.174</b>	<b>-92.524.174</b>	<b>15.030.000</b>	<b>14,0</b>

Prijedlogom izmjena i dopuna financijskog plana HZZO-a za 2023. godinu gdje ukupni prihodi iznose 5.109.665.269 EUR, a ukupni rashodi 5.094.635.269 EUR, iskazan je višak prihoda u iznosu od 15.030.000 EUR za otplatu beskamratnog zajma u 2023. godini.

## **RAČUN FINANCIRANJA**

	<b>Plan za 2023.</b>	<b>Povećanje/ Smanjenje</b>	<b>Novi plan za 2023.</b>	<b>Indeks</b>
PRIMICI OD FINANIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	
IZDACI ZA FINANIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	107.554.174	-92.524.174	15.030.000	14,0
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	162.666.040	0	162.666.040	100,0
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-162.666.040	0	-162.666.040	100,0
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-107.554.174</b>	<b>92.524.174</b>	<b>-15.030.000</b>	<b>14,0</b>

Plan otplate beskamratnog zajma koji je HZZO dobio od Ministarstva financija u 2020. godini ne izvršava se planiranom dinamikom. Naime, zbog povećanih rashoda za zdravstvenu zaštitu, posebice bolničku zdravstvenu zaštitu, procjena je da se neće izvršiti planirana konačna otplata zajma do kraja godine. S obzirom na porast troškova i sve veću izloženost fiskalnim rizicima zdravstvenog sustava, nadležno ministarstvo najavilo je da će se u Zakonu o izmjenama i dopunama Zakona o izvršenju državnog proračuna za 2023. godinu predvidjeti mogućnost prolongacije otplate obveza za povrat beskamratnog zajma HZZO-a na slijedeće fiskalno razdoblje (2024.-2026.). Stoga je u ovoj izmjeni i dopuni plana smanjen iznos otplate glavnice za 92.524.174 EUR (koji će biti evidentiran kao obveza u narednom planskom razdoblju) te u financijskom planu za 2023. godinu ostaje iznos od 15.030.000 EUR.