

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

Na temelju članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.)
Hrvatski sabor na sjednici _____ donio je

O D L U K U

O DAVANJU SUGLASNOSTI NA FINACIJSKI PLAN HRVATSKOM ZAVODU ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE PLANA ZA 2025. I 2026. GODINU

I.

Daje se suglasnost Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje na:

1. Financijski plan za 2024. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	5.567.171.600 eura
- ukupne rashode u iznosu od	5.557.919.183 eura
- višak u iznosu od	9.252.417 eura
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	9.252.417 eura

2. Projekciju plana za 2025. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	5.775.210.326 eura
- ukupne rashode u iznosu od	5.761.331.700 eura
- višak u iznosu od	13.878.626 eura
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	13.878.626 eura

3. Projekciju plana za 2026. godinu i to na:

- ukupne prihode u iznosu od	6.029.850.833 eura
- ukupne rashode u iznosu od	6.006.719.789 eura.
- višak u iznosu od	23.131.044 eura
- izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od	23.131.044 eura.

II.

Ova Odluka objavit će se u „Narodnim novinama“, a stupa na snagu 1. siječnja 2024. godine.

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

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
PRIHODI POSLOVANJA	4.495.854.700,00	5.109.400.269	113,6	5.564.671.600	108,9	5.773.810.326	103,8	6.028.850.833	104,4
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	486.352,77	265.000	54,5	2.500.000	943,4	1.400.000	56,0	1.000.000	71,4
UKUPNI PRIHODI	4.496.341.052,77	5.109.665.269	113,6	5.567.171.600	109,0	5.775.210.326	103,7	6.029.850.833	104,4
RASHODI POSLOVANJA	4.435.609.057,05	5.079.048.269	114,5	5.543.396.383	109,1	5.746.852.700	103,7	5.992.240.789	104,3
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.300.824,07	15.587.000	472,2	14.522.800	93,2	14.479.000	99,7	14.479.000	100,0
UKUPNI RASHODI	4.438.909.881,12	5.094.635.269	114,8	5.557.919.183	109,1	5.761.331.700	103,7	6.006.719.789	104,3
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	57.431.171,65	15.030.000	26,2	9.252.417	61,6	13.878.626	150,0	23.131.044	166,7

B. RAČUN FINANCIRANJA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0		0		0		0	
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	33.792.767,40	15.030.000	44,5	9.252.417	61,6	13.878.626	150,0	23.131.044	166,7
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-33.792.767,40	-15.030.000	44,5	-9.252.417	61,6	-13.878.626	150,0	-23.131.044	166,7
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	139.027.635,54	162.666.040	117,0	162.666.040	100,0	162.666.040	100,0	162.666.040	100,0
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-162.666.039,79	-162.666.040	100,0	-162.666.040	100,0	-162.666.040	100,0	-162.666.040	100,0
NETO FINANCIRANJE	-57.431.171,65	-15.030.000	26,2	-9.252.417	61,6	-13.878.626	150,0	-23.131.044	166,7
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0		0		0		0	

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Raz- red	Sku- pina	Naziv prihoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
6		PRIHODI POSLOVANJA	4.495.854.700,00	5.109.400.269	113,6	5.564.671.600	108,9	5.773.810.326	103,8	6.028.850.833	104,4
	62	Doprinosi	3 500 942 523,73	3 973 787 579	113,5	4 336 521 900	109,1	4 563 607.709	105,2	4 755 995 333	104,2
	63	Pomoci iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	636 256 624,20	722 122 690	113,5	785 000 000	108,7	745 200 000	94,9	785 200 000	105,4
	64	Prihodi od imovine	1 091 458,09	7 947 000	728,1	8 080 000	101,7	8 231 000	101,9	8 281 500	100,6
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	357 229 756,46	405 202 000	113,4	434 700 000	107,3	456 399 617	105,0	479 000 000	105,0
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima	291 382,44	279 000	95,8	307 700	110,3	310 000	100,7	312 000	100,6
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	42 955,08	62 000	144,3	62 000	100,0	62.000	100,0	62 000	100,0
7		PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	486.352,77	265.000	54,5	2.500.000	943,4	1.400.000	56,0	1.000.000	71,4
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	486 352,77	265 000	54,5	2 500 000	943,4	1 400 000	56,0	1 000 000	71,4

RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Raz- red	Sku- pina	Naziv rashoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
3		RASHODI POSLOVANJA	4.435.609.057,05	5.079.048.269	114,5	5.543.396.383	109,1	5.746.852.700	103,7	5.992.240.789	104,3
	31	Rashodi za zaposlene	41 837 552,86	48 298 857	115,4	52 937 000	109,6	55 960 000	105,7	58 515 000	104,6
	32	Materijalni rashodi	12 223 404,36	16 089 475	131,6	15 878 700	98,7	18 120 700	114,1	18 315.200	101,1
	34	Financijski rashodi	3 101 866,75	2 952 000	95,2	2 613 000	88,5	2 613 000	100,0	2 613 000	100,0
	36	Pomoci dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	14 318 780,01	176 747 407	1234,4	10 500 000	5,9	10 500 000	100,0	10 500 000	100,0
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4 363 584 117,74	4 834 378 130	110,8	5 460 883 683	113,0	5 659 075 000	103,6	5 901 713 589	104,3
	38	Ostali rashodi	543 335,33	582 400	107,2	584 000	100,3	584 000	100,0	584.000	100,0
4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.300.824,07	15.587.000	472,2	14.522.800	93,2	14.479.000	99,7	14.479.000	100,0
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	14 898,40	207 000	1389,4	265.000	128,0	265 000	100,0	265 000	100,0
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2 370 182,36	13 627 000	574,9	10 939 800	80,3	10.896 000	99,6	10 896 000	100,0
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	915 743,31	1 753 000	191,4	3 318 000	189,3	3 318 000	100,0	3 318 000	100,0

B. RAČUN FINANCIRANJA

Raz- red	Sku- pina	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I Otplate ZAJMOVA	33.792.767,40	15.030.000	44,5	9.252.417	61,6	13.878.626	150,0	23.131.044	166,7
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	33 792 767,40	15 030 000	44,5	9 252 417	61,6	13 878 626	150,0	23 131 044	166,7

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
006	HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	4.472.702.648,52	5.109.665.269	114,2	5.567.171.600	109,0	5.775.210.326	103,7	6.029.850.833	104,4
6000	OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE, OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI	4.298.601.564,70	4.900.099.994	114,0	5.336.635.600	108,9	5.522.829.326	103,5	5.775.624.833	104,6
A600000	PRIMARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	616.667.417,62	684.614.000	111,0	764.079.000	111,6	778.395.000	101,9	794.225.000	102,0
3	Rashodi poslovanja	616.667.417,62	684.614.000	111,0	764.079.000	111,6	778.395.000	101,9	794.225.000	102,0
36	Pomoci dane u inozemstvo i unutar opceg proračuna	4 789 632,89	3 914 000	81,7	4 500 000	115,0	4 500 000	100,0	4 500 000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	611 877 784,73	680 700 000	111,2	759 579.000	111,6	773 895 000	101,9	789 725 000	102,0
A600001	LIJEKOVI NA RECEPTE	607.504.741,52	660.706.000	108,8	683.522.000	103,5	722.222.000	105,7	737.494.000	102,1
3	Rashodi poslovanja	607.504.741,52	660.706.000	108,8	683.522.000	103,5	722.222.000	105,7	737.494.000	102,1
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	607 504 741,52	660 706 000	108,8	683 522 000	103,5	722 222 000	105,7	737.494 000	102,1
A600002	ORTOPEDSKI UREDAJI I POMAGALA	124.039.669,91	164.541.000	132,7	200.516.000	121,9	208.111.000	103,8	210.427.000	101,1
3	Rashodi poslovanja	124.039.669,91	164.541.000	132,7	200.516.000	121,9	208.111.000	103,8	210.427.000	101,1
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	124.039 669,91	164 541 000	132,7	200 516 000	121,9	208 111 000	103,8	210 427 000	101,1
A600003	BOLNIČKA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	1.553.918.700,78	2.027.465.174	130,5	2.197.119.000	108,4	2.341.146.000	106,6	2.504.679.000	107,0
3	Rashodi poslovanja	1.553.918.700,78	2.027.465.174	130,5	2.197.119.000	108,4	2.341.146.000	106,6	2.504.679.000	107,0
36	Pomoci dane u inozemstvo i unutar opceg proračuna	8 037 210,43	171 416 407	2132,8	5 000.000	2,9	5 000 000	100,0	5 000 000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1 545 881 490,35	1 856 048 767	120,1	2 192 119 000	118,1	2 336 146 000	106,6	2 499 679 000	107,0
A600004	SPECIJALISTIČKO - KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	190.805.067,23	197.275.000	103,4	231.806.000	117,5	247.199.000	106,6	264.447.000	107,0
3	Rashodi poslovanja	190.805.067,23	197.275.000	103,4	231.806.000	117,5	247.199.000	106,6	264.447.000	107,0
36	Pomoci dane u inozemstvo i unutar opceg proračuna	1 491 936,69	1 417 000	95,0	1 000 000	70,6	1 000 000	100,0	1 000 000	100,0
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	189 313 130,54	195 858 000	103,5	230 806 000	117,8	246 199 000	106,7	263 447 000	107,0
A600005	POSEBNO SKUPI LIJEKOVI	378.490.254,56	385.000.000	101,7	411.706.000	106,9	420.946.000	102,2	429.022.000	101,9
3	Rashodi poslovanja	378.490.254,56	385.000.000	101,7	411.706.000	106,9	420.946.000	102,2	429.022.000	101,9
37	Naknade građanima i kucanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	378 490 254,56	385 000 000	101,7	411 706 000	106,9	420 946 000	102,2	429 022 000	101,9

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
A600006	OSTALA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	212.173.033,24	161.335.000	76,0	202.709.483	125,6	133.487.000	65,9	135.100.589	101,2
3	Rashodi poslovanja	212.173.033,24	161.335.000	76,0	202.709.483	125,6	133.487.000	65,9	135.100.589	101,2
34	Financijski rashodi	83 428,89								
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	212 089 604,35	161 335 000	76,1	202 709 483	125,6	133 487 000	65,9	135 100 589	101,2
A600007	LIJEČENJE INOZEMNIH OSIGURANIKA U REPUBLICI HRVATSKOJ	83.714.984,01	83.479.000	99,7	91.000.000	109,0	92.000.000	101,1	93.000.000	101,1
3	Rashodi poslovanja	83.714.984,01	83.479.000	99,7	91.000.000	109,0	92.000.000	101,1	93.000.000	101,1
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	83 714 984,01	83 479 000	99,7	91 000 000	109,0	92 000 000	101,1	93 000 000	101,1
A600008	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE OBVEZNIM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM	48.338.516,72	55.983.057	115,8	60.596.700	108,2	65.566.700	108,2	68.021.200	103,7
3	Rashodi poslovanja	48.338.516,72	55.983.057	115,8	60.596.700	108,2	65.566.700	108,2	68.021.200	103,7
31	Rashodi za zaposlene	36 177 234,73	41 379 657	114,4	46 352 000	112,0	49 130 000	106,0	51 440 000	104,7
32	Materijalni rashodi	10 502 563,96	13 097 000	124,7	13 082 700	99,9	15 274 700	116,8	15 419 200	100,9
34	Financijski rashodi	1 622 737,81	1 457 000	89,8	1 111 000	76,3	1 111 000	100,0	1 111 000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	29 198,35	46 000	157,5	46 000	100,0	46 000	100,0	46 000	100,0
38	Ostali rashodi	6 781,87	3 400	50,1	5 000	147,1	5 000	100,0	5 000	100,0
A600009	NAKNADE PLAĆA ZA VRIJEME PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD	215.205.566,66	218.810.763	101,7	219.100.000	100,1	225.000.000	102,7	235.000.000	104,4
3	Rashodi poslovanja	215.205.566,66	218.810.763	101,7	219.100.000	100,1	225.000.000	102,7	235.000.000	104,4
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	215 205 566,66	218 810 763	101,7	219 100 000	100,1	225 000 000	102,7	235 000 000	104,4
A600010	NAKNADE BRANITELJIMA - PRIVREMENA NESPOSOBNOST ZA RAD	1.868.280,31	1.725.000	92,3	1.750.000	101,4	1.750.000	100,0	1.750.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	1.868.280,31	1.725.000	92,3	1.750.000	101,4	1.750.000	100,0	1.750.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1 868 280,31	1 725 000	92,3	1 750 000	101,4	1 750 000	100,0	1 750 000	100,0
A600011	NAKNADE PLAĆA ZA RODILJNI DOPUST	163.563.301,88	168.058.000	102,7	175.000.000	104,1	180.000.000	102,9	185.000.000	102,8
3	Rashodi poslovanja	163.563.301,88	168.058.000	102,7	175.000.000	104,1	180.000.000	102,9	185.000.000	102,8
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	163 563 301,88	168 058 000	102,7	175 000 000	104,1	180 000 000	102,9	185 000 000	102,8
A600012	OSTALE ISPLATE OSIGURANIM OSOBAMA	22.521.855,20	25.663.000	113,9	26.494.200	103,2	30.000.000	113,2	30.000.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	22.521.855,20	25.663.000	113,9	26.494.200	103,2	30.000.000	113,2	30.000.000	100,0

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	22 521 855,20	25 663 000	113,9	26 494 200	103,2	30 000 000	113,2	30 000 000	100,0
A600013	PRIPRAVNIČKI STAŽ ZA ZDRAVSTVENE DJELATNIKE	413.375,80	505.000	122,2	505.000	100,0	505.000	100,0	505.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	413.375,80	505.000	122,2	505.000	100,0	505.000	100,0	505.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	413 375,80	505 000	122,2	505 000	100,0	505 000	100,0	505 000	100,0
A600014	RAD POD NADZOROM DOKTORA MEDICINE BEZ SPECIJALIZACIJE	2.512.038,36	4.818.000	191,8	4.818.000	100,0	4.818.000	100,0	4.818.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	2.512.038,36	4.818.000	191,8	4.818.000	100,0	4.818.000	100,0	4.818.000	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2 512 038,36	4 818 000	191,8	4 818 000	100,0	4 818 000	100,0	4 818 000	100,0
A600015	SPECIJALIZACIJE	38.553,19	13.000	33,7	13.000	100,0				
3	Rashodi poslovanja	38.553,19	13.000	33,7	13.000	100,0				
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	38 553,19	13 000	33,7	13 000	100,0				
A600016	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA NA RADU - SPECIFIČNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	12.909.015,60	14.238.000	110,3	15.100.000	106,1	15.600.000	103,3	16.000.000	102,6
3	Rashodi poslovanja	12.909.015,60	14.238.000	110,3	15.100.000	106,1	15.600.000	103,3	16.000.000	102,6
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	12 909 015,60	14 238 000	110,3	15 100 000	106,1	15 600 000	103,3	16 000 000	102,6
A600017	NAKNADE PLAĆA ZA VRIJEME PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD ZBOG PRIZNATE OZLIJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI	26.317.135,84	24.068.000	91,5	26.500.000	110,1	27.200.000	102,6	28.000.000	102,9
3	Rashodi poslovanja	26.317.135,84	24.068.000	91,5	26.500.000	110,1	27.200.000	102,6	28.000.000	102,9
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	26 317 135,84	24 068 000	91,5	26 500 000	110,1	27 200 000	102,6	28 000 000	102,9
A600018	NAKNADA ŠTETE - PROFESIONALNE BOLESTI	530.580,93	566.000	106,7	566.000	100,0	566.000	100,0	566.000	100,0
3	Rashodi poslovanja	530.580,93	566.000	106,7	566.000	100,0	566.000	100,0	566.000	100,0
38	Ostali rashodi	530 580,93	566 000	106,7	566 000	100,0	566 000	100,0	566 000	100,0
A600036	POVRAT BESKAMATNOG ZAJMA	33.792.767,40	15.030.000	44,5	9.252.417	61,6	13.878.626	150,0	23.131.044	166,7
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	33.792.767,40	15.030.000	44,5	9.252.417	61,6	13.878.626	150,0	23.131.044	166,7
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	33 792 767,40	15 030 000	44,5	9 252 417	61,6	13 878 626	150,0	23 131 044	166,7

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
K600000	ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU OBVEZNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	3.276.707,94	6.207.000	189,4	14.482.800	233,3	14.439.000	99,7	14.439.000	100,0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.276.707,94	6.207.000	189,4	14.482.800	233,3	14.439.000	99,7	14.439.000	100,0
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	14 898,40	207 000	1389,4	265 000	128,0	265 000	100,0	265 000	100,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2 346 066,23	4 247 000	181,0	10 899 800	256,6	10 856 000	99,6	10 856 000	100,0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	915 743,31	1 753 000	191,4	3 318 000	189,3	3 318 000	100,0	3 318 000	100,0
6001	DOBROVOLJNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	173.769.129,88	199.342.100	114,7	230.536.000	115,6	252.381.000	109,5	254.226.000	100,7
A600019	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	165.294.136,58	188.765.600	114,2	219.600.000	116,3	241.150.000	109,8	242.700.000	100,6
3	Rashodi poslovanja	165.294.136,58	188.765.600	114,2	219.600.000	116,3	241.150.000	109,8	242.700.000	100,6
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	165 294 136,58	188 765 600	114,2	219 600 000	116,3	241 150 000	109,8	242 700 000	100,6
A600020	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM	8.450.877,17	10.537.500	124,7	10.896.000	103,4	11.191.000	102,7	11.486.000	102,6
3	Rashodi poslovanja	8.450.877,17	10.537.500	124,7	10.896.000	103,4	11.191.000	102,7	11.486.000	102,6
31	Rashodi za zaposlene	5 350 873,58	6 227 500	116,4	6 585 000	105,7	6 830 000	103,7	7 075 000	103,6
32	Materijalni rashodi	1 698 331,01	2 802 000	165,0	2 796 000	99,8	2 846 000	101,8	2 896 000	101,8
34	Financijski rashodi	1 395 700,05	1 495 000	107,1	1 502 000	100,5	1 502 000	100,0	1 502 000	100,0
38	Ostali rashodi	5 972,53	13 000	217,7	13 000	100,0	13 000	100,0	13 000	100,0
K600001	ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	24.116,13	39.000	161,7	40.000	102,6	40.000	100,0	40.000	100,0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.116,13	39.000	161,7	40.000	102,6	40.000	100,0	40.000	100,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	24 116,13	39 000	161,7	40 000	102,6	40 000	100,0	40 000	100,0
6002	PROJEKTI EU	331.953,94	10.223.175	3079,7						
A600021	CEF - EHEALTH	41.360,27	275	0,7						
3	Rashodi poslovanja	41.360,27	275	0,7						
31	Rashodi za zaposlene	40 752,40								
32	Materijalni rashodi	607,87	275	45,2						
A600022	E-HZZO - IZGRADNJA INTEGRIRANOG INFORMACIJSKOG SUSTAVA	220.512,45	9.117.800	4134,8						
3	Rashodi poslovanja	220.512,45	663.800	301,0						
31	Rashodi za zaposlene	211 115,67	541 600	256,5						
32	Materijalni rashodi	9 396,78	122 200	1300,4						
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		8.454.000							

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Indeks 2023/'22	Prijedlog plana za 2024.	Indeks 2024/'23	Projekcija plana za 2025.	Indeks 2025/'24	Projekcija plana za 2026.	Indeks 2026/'25
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		8 454 000							
A600023	E-LIJEKOVI - INTEGRIRANI INFORMATIČKI SUSTAV ZA UPRAVLJANJE LIJEKOVIMA	50.580,92	1.103.100	2180,9						
3	Rashodi poslovanja	50.580,92	216.100	427,2						
31	Rashodi za zaposlene	47 511,71	150 100	315,9						
32	Materijalni rashodi	3 069,21	66 000	2150,4						
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		887.000							
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		887 000							
A600024	HR DRG - UVOĐENJE I NADOGRADNJA SUSTAVA ZA PLAĆANJE I MJERENJE UČINKOVITOSTI BOLNIČKOG SUSTAVA	14.948,31								
3	Rashodi poslovanja	14.948,31								
31	Rashodi za zaposlene	7 067,89								
32	Materijalni rashodi	7 880,42								
A600033	X-EHEALTH - PROJEKT EU	2.996,88								
3	Rashodi poslovanja	2.996,88								
31	Rashodi za zaposlene	2 996,88								
A600035	TEHDAS JOINT ACTION	1.555,11	2.000	128,6						
3	Rashodi poslovanja	1.555,11	2.000	128,6						
32	Materijalni rashodi	1 555,11	2 000	128,6						

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA
ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2025.
I 2026. GODINU**

UVOD

Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje (u daljnjem tekstu: HZZO) sa sjedištem u Zagrebu, Margaretska 3, javna je ustanova koja organizira i provodi poslove obveznog zdravstvenog osiguranja sukladno Zakonom o obveznom zdravstvenom osiguranju (u daljnjem tekstu: Zakon) i Zakonu o zdravstvenoj zaštiti, kao i poslove dopunskog zdravstvenog osiguranja sukladno Zakonu o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju.

HZZO-om upravlja Upravno vijeće koje ima devet članova, imenuje ih i razrješava Vlada Republike Hrvatske na prijedlog ministra zdravstva na rok od 4 godine.

HZZO je jedinstvena pravna osoba koja obavlja poslove iz svojih djelatnosti putem središnje ustrojstvene jedinice Direkcije te regionalnih ustrojstvenih jedinica (četiri regionalna ureda s pripadajućim područnim službama i ispostavama).

Misija HZZO-a je racionalno ulagati financijska sredstva osiguranih osoba u kvalitetne i efikasne zdravstvene usluge i programe kako bi osigurala bolju kvalitetu života i produljenje životnog vijeka svojih osiguranika.

U okviru obveznog zdravstvenog osiguranja, svim osiguranim osobama HZZO-a osiguravaju se jednaka prava i obveze na načelima uzajamnosti, solidarnosti i jednakosti na način i pod uvjetima utvrđenim Zakonom.

Prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja, uključujući i pravo na ozljede na radu i profesionalne bolesti, obuhvaćaju pravo na zdravstvenu zaštitu i pravo na novčane naknade.

Prema podacima iz baze podataka osiguranih osoba, u razdoblju siječanj-kolovoz 2023. godine prosječan broj osiguranih osoba iznosio je 4.105.483, a prosječan broj aktivnih osiguranika 1.715.683.

Dopunsko zdravstveno osiguranje predstavlja dobrovoljno zdravstveno osiguranje koje provodi HZZO putem kojeg se osiguranicima obveznog zdravstvenog osiguranja, kroz policu dopunskog osiguranja, pokriva trošak sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite iz članka 19. stavka 3. i 4. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju. Broj osiguranika koji imaju aktivnu policu dopunskog zdravstvenog osiguranja na dan 31.08.2023. godine bio je 2.174.367.

Na temelju Odluke o proračunskom okviru za razdoblje 2024.-2026. godine, usvojene od strane Vlade Republike Hrvatske (u daljnjem tekstu: Odluka), Ministarstvo financija izradilo je Upute za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2024.-2026. godine (u daljnjem tekstu: Upute). U skladu s odredbama Zakona o proračunu, dostavljena je i Uputa za izradu financijskog plana za 2024. i projekcija za 2025. i 2026. godinu od nadležnog Ministarstva zdravstva kojom je utvrđen iznos godišnjih limita proračunskih sredstava HZZO-u za navedeno razdoblje. Slijedom iznesenog, prema usvojenom proračunskom okviru za naredno plansko razdoblje i očekivanom povećanju gospodarskih aktivnosti, kao i realne procjene ukupnih prihoda HZZO-a do kraja tekuće godine (na bazi izvršenja siječanj-kolovoz 2023.), predložen je iznos ukupnih prihoda te rashoda i izdataka HZZO-a za 2024. i projekcija za 2025. i 2026. godinu.

PRIHODI

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
PRIHODI POSLOVANJA	4.495.854.700	5.109.400.269	5.564.671.600	5.773.810.326	6.028.850.833	108,9
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE	486.353	265.000	2.500.000	1.400.000	1.000.000	943,4

IMOVINE						
UKUPNI PRIHODI	4.496.341.053	5.109.665.269	5.567.171.600	5.775.210.326	6.029.850.833	109,0

Prema poznatim podacima o ostvarenju prihoda od doprinosa, zbog snažnog rasta gospodarskih aktivnosti tijekom 2023. godine te kontinuiranog rasta bruto plaća i broja zaposlenih, posebice zbog još jedne uspješne turističke sezone, predviđa se daljnji rast prihoda od doprinosa.

U skladu s utvrđenim proračunskim okvirom u spomenutoj Odluci i Uputama, u 2024. godini očekuje se nastavak gospodarskog rasta uz nastavak rasta bruto plaća koje čine osnovicu za doprinose za zdravstveno osiguranje i predstavljaju glavni izvor financiranja HZZO-a.

Prihodi od doprinosa projicirani su na temelju dinamike kretanja na tržištu rada u razdoblju 2024.-2026. i ujedno su sastavni dio Proračunskog plana Republike Hrvatske za 2024. godinu, koji je Vlada Republike Hrvatske uputila Europskoj komisiji u zadnjem kvartalu 2023. godine. Tako se prihodi od doprinosa za 2024. godinu procjenjuju u iznosu od 4.336.521.900 EUR ili 9,13 % više u odnosu na tekući plan 2023. godine, za 2025. godinu u iznosu od 4.563.607.709 EUR ili 5,24 % više, a za 2026. godinu 4.755.995.333 EUR ili 4,22 % više.

Na temelju Upute za izradu financijskog plana za 2024. i projekcija za 2025. i 2026. godinu od Ministarstva zdravstva u kojoj je određen limit proračunskih transfera Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje u okviru financijskog plana Ministarstva zdravstva, u Prijedlogu financijskog plana HZZO-a za 2024. godinu planiran je iznos od 785.000.000 EUR, za 2025. godinu 745.200.000 EUR, a za 2026. godinu 785.200.000 EUR.

Sredstva proračunskih transfera odnose se na obveze državnog proračuna na temelju odredbi članka 72. i 82. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju te obveza za premiju dopunskog zdravstvenog osiguranja koja se osiguravaju u državnom proračunu na temelju članka 14.a Zakona o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju. Tijekom 2023. godine došlo je do izmjena i dopuna Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju i Zakona o izmjenama Zakona o doprinosima kojim su ukinute pojedine obveze državnog proračuna iz članaka 72. i 82. Zakona (prihodi od dijela trošarina na duhanske prerađevine, prihodi od doprinosa na masu isplaćenih mirovina umirovljenika s mirovinom nižom od prosječne neto plaće (1%) i umirovljenih branitelja (3%). Umjesto toga, u izmjenama i dopunama Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju dodan je stavak 3. u članku 82. kojim će Republika Hrvatska osigurati dodatna sredstva za pokriće prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja, sukladno potrebama i u skladu s fiskalnim mogućnostima. Izračun potrebnih sredstava za čl. 72 Zakona izrađuje se temeljem prosječnog broja osiguranih osoba, stope doprinosa i najniže osnove za obračun doprinosa (koja se svake godine utvrđuje u Naredbi o iznosima osnovica za obračun doprinosa za obvezna osiguranja). Člankom 82. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju utvrđena su prava iz obveznog osiguranja za pojedine kategorije osiguranika za koje se sredstva nadoknađuju iz Državnog proračuna, a obračun i evidencija troškova za tu kategoriju osiguranika temelji se na zaprimljenim računima za svaku pojedinu osobu za izvršene zdravstvene usluge u proteklom razdoblju. Izračun potrebnih sredstava za pokriće iznosa premije dopunskog zdravstvenog osiguranja za osigurane osobe koje to pravo ostvaruju na temelju čl.14 a Zakona o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju radi se na bazi procjene broja osoba koje to pravo ostvaruju tijekom godine.

Sljedeći po veličini u strukturi ukupnih prihoda su prihodi po posebnim propisima. Procjena je napravljena na bazi ostvarenja siječanj – kolovoz 2023. i procjeni ostvarenja do kraja godine uzimajući u obzir činjenicu da se pojedine pozicije ne ostvaruju ravnomjerno mjesečno te procjeni ostvarenja u narednom planskom razdoblju. Temeljem prethodno iznesenog predviđen je prihod za 2024. godinu u visini od 434.700.000 EUR ili 7,28 % više u odnosu na važeći plan, a sastoji se od: prihoda od sufinanciranja cijene usluge zdravstvene zaštite u iznosu od 94.500.000 EUR, prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja temeljem zaključenih polica za dopunsko zdravstveno osiguranje u iznosu od 132.500.000 EUR, prihoda od inozemnog osiguranja temeljem međunarodnih ugovora po

kvartalnom obračunu u iznosu od 61.200.000 EUR, prihoda od obveznog osiguranja od automobilske odgovornosti, kojeg uplaćuju društva za osiguranje u visini od 5% naplaćene funkcionalne premije osiguranja u iznosu od 11.500.000 EUR te ostali prihodi u iznosu od 135.000.000 EUR, koji su planirani u većem iznosu isključivo zbog tendencije rasta prihoda od rabata za lijekove i naknada za stavljanja na Listu lijekova na recepte i Popis posebno skupih lijekova. U projekcijama za 2025. planirano je 456.399.617 EUR, a za 2026. godinu planirani prihodi po posebnim propisima iznose 479.000.000 EUR.

Prihodi od imovine planirani su za 2024. godinu u iznosu od 8.080.000 EUR, u projekciji za 2025. 8.231.000 EUR, a u 2026. godini 8.281.500 EUR. Čine ih prihodi od kamata (dopunsko zdravstveno osiguranje) i prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine. Ulaskom Republike Hrvatske u eurozonu značajnije su povećani prihodi od kamata. Naime, od 2023. godine na novčana sredstva na računu banke obračunavaju se kamate u visini koju određuje Europska središnja banka (ECB) te je procjena ovih prihoda izvršena na bazi ostvarenja do kraja 2023. godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2024. godini planirani su u iznosu od 2.500.000 EUR, u 2025. godini 1.400.000 EUR i u 2026. godini 1.000.000 EUR zbog potencijalnih prihoda od prodaje građevinskih objekata u vlasništvu HZZO-a koji su u postupku prodaje ili su u planu za sljedeće dvije godine.

Slijedom prethodno navedenog, ukupni prihodi HZZO-a za 2024. godinu planirani su u iznosu od 5.567.171.600 EUR ili 8,95 % više u odnosu na važeći plan za 2023. godinu, zbog procjene rasta gospodarskih aktivnosti, a time i većeg rasta broja zaposlenih kao i rasta bruto plaća što će imati direktan utjecaj na rast prihoda od doprinosa. Sukladno očekivanim makroekonomskim kretanjima u narednim godinama, projekcija ukupnih prihoda za 2025. godinu iznosi 5.775.210.326 EUR ili 3,74 % više nego u 2024., a za 2026. godinu iznosi 6.029.850.833 EUR ili 4,41 % više nego u 2025. godini.

RASHODI

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
RASHODI POSLOVANJA	4.435.609.057	5.079.048.269	5.543.396.383	5.746.852.700	5.992.240.789	109,1
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.300.824	15.587.000	14.522.800	14.479.000	14.479.000	93,2
UKUPNI RASHODI	4.438.909.881	5.094.635.269	5.557.919.183	5.761.331.700	6.006.719.789	109,1

Ukupnim prihodima procijenjenim na prethodno opisan način, pokrivaju se troškovi zdravstvene zaštite, naknade plaće za vrijeme privremene nesposobnosti za rad preko 42 dana, naknade plaće za rodiljni dopust, ostale novčane naknade, rashode za funkcioniranje stručne službe HZZO-a i rashode za nabavu nefinancijske imovine, a sve sukladno Zakonu o obveznom zdravstvenom osiguranju.

Sredstva za osnovnu djelatnost HZZO-a, a to je provođenje aktivnosti vezanih uz obvezno zdravstveno osiguranje, ozljede na radu i profesionalne bolesti za 2024. godinu planirana su u iznosu od 5.336.635.600 EUR ili 8,91 % više u odnosu na 2023. godinu, u 2025. godini predviđeno je 5.522.829.326 EUR ili 3,49 % više, a u 2026. godini iznos od 5.775.624.833 EUR ili 4,58 % više. U okviru ovih sredstava, najveći udio čine sredstva za provođenje zdravstvene zaštite u ukupnom iznosu od 4.797.557.483 EUR što je povećanje u odnosu na 2023. godinu za 9,57 % kojima se financiraju aktivnosti financijskog plana HZZO-a koje pokrivaju zdravstvenu zaštitu obveznog zdravstvenog osiguranja. Vrijednosno najznačajnija aktivnost u provođenju zdravstvene zaštite je bolnička zdravstvena zaštita koja je planirana u iznosu od 2.197.119.000 EUR, s povećanjem od 8,37 % u odnosu na ugovorena sredstva u 2023. godini, od čega se glavnina sredstava (2.038.551.864 EUR)

odnosi na financiranje ugovorenih tzv. bolničkih limita koji su povećani za 14,36 %. U 2025. godini projekcija sredstava za ukupnu bolničku zdravstvenu zaštitu iznosi 2.341.146.000 EUR ili 6,56 % više, a u 2026. godini 2.504.679.000 EUR ili 6,99 % više. Planirana sredstva za novčane naknade kroz pojedine aktivnosti financijskog plana kojima se financiraju novčane naknade u skladu sa Zakonom o obveznom zdravstvenom osiguranju za 2024. godinu iznose 454.746.200 EUR ili 2,37 % više, za 2025. godinu 469.839.000 EUR ili 3,32 % više, a u 2026. godini 485.639.000 EUR ili 3,36 % više. Za administraciju i upravljanje obveznim zdravstvenim osiguranjem planirani iznos u 2024. godini iznosi 60.596.700 EUR ili 8,24 % više, u 2025. godini 65.566.700 EUR ili 8,20 % više, a u 2026. godini 68.021.200 EUR ili 3,74 %.

Planirana sredstva za program dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja, zbog očekivanog povećanja rashoda zbog povećanja iznosa sudjelovanja u troškovima cijene zdravstvenih usluga od 1. siječnja 2024. godine, utvrđena su u iznosu od 230.536.000 EUR ili 15,65 % više, u 2025. godini 252.381.000 EUR ili 9,48 % više, a u 2026. godini 254.226.000 EUR. Glavnina sredstava odnosi se na zdravstvenu zaštitu dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 219.600.000 EUR u 2024. godini ili 16,33 % više, u 2025. godini predviđeno je 241.150.000 EUR ili 9,81 % više i u 2026. godini 242.700.000 EUR.

Ukupni rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu od 5.557.919.183 EUR ili 9,09 % više u odnosu na važeći plan za 2023. zbog povećanja sredstava predviđenih za zdravstvenu zaštitu kroz povećanje iznosa mjesečnih limita bolnicama, a time i cijena zdravstvenih usluga zbog povećanja cijene rada i materijala. U projekciji za 2025. godinu ukupni rashodi planirani su u iznosu od 5.761.331.700 EUR ili 3,66 % više nego u 2024., a u projekciji za 2026. godinu 6.006.719.789 EUR ili 4,26 % više nego u 2025. godini.

UKUPNI VIŠAK/MANJAK

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
UKUPNI PRIHODI	4.496.341.053	5.109.665.269	5.567.171.600	5.775.210.326	6.029.850.833	109,0
UKUPNI RASHODI	4.438.909.881	5.094.635.269	5.557.919.183	5.761.331.700	6.006.719.789	109,1
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	57.431.172	15.030.000	9.252.417	13.878.626	23.131.044	61,6

Ukupni prihodi HZZO-a za 2024. godinu planirani u iznosu od 5.567.171.600 EUR, u projekciji za 2025. godinu 5.775.210.326 EUR i 2026. godinu 6.029.850.833 EUR. Prijedlog iznosa ukupnih rashoda za 2024. godinu planiran je u visini od 5.557.919.183 EUR, u projekciji za 2025. godinu 5.761.331.700 EUR, a u 2026. godini 6.005.719.789 EUR. Na temelju iznosa planiranih ukupnih prihoda i rashoda po svim godinama je iskazan višak prihoda za pokriće preostalog dijela neatplaćenog beskamatnog zajma koji je na temelju Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o izvršavanju državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu (NN 129/2023) prolongiran do 2027. godine. Tako je u 2024. godini iskazan višak prihoda u iznosu od 9.252.417 EUR, u projekciji za 2025. godinu 13.878.626 EUR, a u 2026. godini 24.131.044 EUR kojim će se otplatiti 50% preostalog dijela beskamatnog zajma, a preostali iznos od 46.262.087 EUR u 2027. godini.

RAČUN FINANCIRANJA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0	
IZDACI ZA FINANCIJSKU	33.792.767	15.030.000	9.252.417	13.878.626	23.131.044	61,6

IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA						
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-33.792.767	-15.030.000	-9.252.417	-13.878.626	-23.131.044	61,6
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	139.027.636	162.666.040	162.666.040	162.666.040	162.666.040	100
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	-162.666.040	-162.666.040	-162.666.040	-162.666.040	-162.666.040	100
NETO FINANCIRANJE	-57.431.172	-15.030.000	-9.252.417	-13.878.626	-23.131.044	61,6

Prijenos sredstava iz prethodne godine sastoji se od novčanih sredstava za plaćanje ugovornih obveza HZZO-a početkom mjeseca siječnja iduće godine i novčanih sredstava koje se odnosi na stanje računa Dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja HZZO-a kao rezultat kumuliranog viška prihoda iz ranijih godina. Procijenjeni iznos je 162.666.040 EUR za sve tri godine.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
UKUPNE OBVEZE	619.034.126	624.132.413
DOSPJELE OBVEZE	157.174.812	172.373.300

Na dan 31.12.2022. ukupne obveze iskazane su u iznosu od 619.034.126 EUR od čega su dospjele obveze 157.174.812 EUR ili 25,39% ukupnih obveza.

U strukturi ukupnih i dospjelih obveza, najveći udio odnosi se za lijekove na recepte, odnosno iskazana je ukupna obveza u iznosu od 205.993.112 EUR, a dospjelo je 90.761.713,78 EUR.

Ukupne obveze HZZO-a na dan 30.06.2023. godine iznosile su 624.132.413 EUR od čega su dospjele obveze 172.373.300 EUR ili 27,62%.

U strukturi ukupnih i dospjelih obveza, najveći udio odnosi se za lijekove na recepte, odnosno iskazana je ukupna obveza u iznosu od 217.050.341 EUR, a dospjelo je 105.285.204 EUR. Potrebno je napomenuti da iako je stanje dospjelih obveza za lijekove na recepte veće na dan 30.06.2023. u odnosu na 31.12.2022. godine, plaćanje obveza zadržano je u dogovorenim rokovima dospijanja.

Dospjele obveze na 30.06.2023. povećane su 15.198.488 EUR u odnosu na 31.12.2022. godine, dok su se ukupne obveze povećale za 5.098.287 EUR.

POSEBNI DIO

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
006 HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	4.472.702.649	5.109.665.269	5.567.171.600	5.775.210.326	6.029.850.833	109,0

6000 OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE, OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI

Svrha ovog programa je svim osiguranim osobama HZZO-a osigurati jednaka prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja, uključujući pravo na zdravstvenu zaštitu, ozljede na radu i profesionalne bolesti i pravo na novčane naknade na načelima uzajamnosti, solidarnosti i jednakosti na način i pod uvjetima utvrđenim Zakonom o obveznom zdravstvenom osiguranju.

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
6000	4.298.601.565	4.900.099.994	5.336.635.600	5.522.829.326	5.775.624.833	108,9

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.

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Produljenje očekivanog trajanja života pri rođenju	Očekivano trajanje života pri rođenju u direktnoj je vezi s kvalitetom sustava pružanja zdravstvene zaštite	Broj godina	78,1	DZS/ Eurostat	78,3	78,8	78,8

A600000 PRIMARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600000	616.667.418	684.614.000	764.079.000	778.395.000	794.225.000	111,6

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, Odluka Vlade Republike Hrvatske o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama, Odluka Upravnog vijeća HZZO-a o utvrđivanju privremenog dodatka ugovornim subjektima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje

Za aktivnost Primarna zdravstvena zaštita u 2024. godini planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 764.079.000 EUR ili 11,61 % više u odnosu na tekući plan 2023. godine. Naime, od mjeseca travnja 2023. godine, sukladno potpisanom Kolektivnom ugovoru za državne i javne službenike, povećana je osnovica za plaće 2%, dok su od 1. lipnja 2023. godine povećani koeficijenti za obračun plaće zdravstvenih radnika osnovom izmjene Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova. Ujedno, povećana je vrijednost materijala (zbog inflatornih kretanja). Radi se o vrijednostima koje su sastavni dio Ugovora sklopljenih za djelatnosti primarne zdravstvene zaštite. Zbog toga će do kraja tekuće godine doći do povećanja ovih sredstava, a time i nastavak rasta u

narednom razdoblju sukladno procijenjenim makroekonomskim pokazateljima utvrđenim u Odluci i Uputama za izradu Prijedloga financijskog plana.

U projekciji plana za 2025. godinu planirana sredstva na ovoj aktivnosti iznose 778.395.000 EUR, a u 2026. g. iznose 794.225.000 EUR.

Na primarnoj razini zdravstvene zaštite sredstva se planiraju 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 (PZZ) - opća obiteljska medicina, zdravstvena zaštita predškolske djece, zdravstvena zaštita žena i dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna) planira 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.

Za djelatnost zdravstvene njege u kući bolesnika, plaćanje se provodi po principu cijena puta usluga, ali do utvrđenog maksimalno mogućeg godišnjeg izvršenja (limit).

Za ostale djelatnosti utvrđena je ili glavarina ili godišnja vrijednost standardnog tima koja se u Financijskom planu predviđa u iznosu potrebnom za ukupan broj timova utvrđen Mrežom javne zdravstvene službe (u daljnjem tekstu: Mreža) odnosno za ukupnu populaciju (ukupan broj osiguranih osoba ili ukupan broj stanovnika ili ukupan broj školske djece i studenata).

Sa stanjem na dan 31. kolovoza 2023. godine, na primarnoj razini zdravstvene zaštite ugovoreno je 2.317 timova opće/obiteljske medicine, 282 tima zdravstvene zaštite predškolske djece, 278 timova zdravstvene zaštite žena, 2.062 tima dentalne zdravstvene zaštite (polivalentne), 161 tim u djelatnosti preventivno-odgojnih mjera za zdravstvenu zaštitu školske djece i studenata, 137 timova primarne laboratorijske dijagnostike, 872 sestre u patronažnoj zdravstvenoj zaštiti, 103 tima higijensko-epidemiološke zdravstvene zaštite, za zdravstvenu zaštitu mentalnog zdravlja, prevencije i izvanbolničkog liječenja ovisnosti ugovorena su 47 timova, za djelatnost javnog zdravstva ugovoreno je 37 timova, djelatnost hitne medicine ugovorena je s 21 županijskim Zavodom za hitnu medicinu, a ugovara se u skladu s Mrežom hitne medicine. Ugovoreno je 692 tima T1 i 205 timova T2 kao i 28 timova pripravnosti. Za pružanje zdravstvene njege u kući ugovori su sklopljeni s ugovornim partnerima za 1.261 medicinsku sestru, dok je u djelatnosti palijativne skrbi ugovoreno 47 koordinatora za palijativnu skrb i 41 mobilni palijativni tim. U djelatnosti medicine rada ugovorena su 152 tima.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa i sredstava državnog proračuna.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
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	92286264,0	CEZIH	92747695,0	93209127,0	93670558,0
Broj postupaka u	Provođenje	broj	7703706,0	CEZIH	7742225,0	7780743,0	7819262,0

ordinacijama zdravstvene zaštite predškolske djece	zdravstvene zaštite u 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	5319602,0	CEZIH	5346200,0	5372798,0	5399396,0
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	18165120,0	CEZIH	18255946,0	18346771,0	18437597,0

A600001 LIJEKOVI NA RECEPTE

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600001	607.504.742	660.706.000	683.522.000	722.222.000	737.494.000	103,5

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.

Pri izradi prijedloga financijskog plana za aktivnost Lijekovi na recepte uzete su u obzir činjenice na temelju financijskih pokazatelja o visini utrošenih sredstava za liječenje i trendova u liječenju, kako u Republici Hrvatskoj tako i u Europskoj uniji. Dodatno treba naglasiti teže uvjete planiranja u

sadašnjim okolnostima globalne situacije na tržištu zbog čega Nositelji odobrenja sve učestalije traže povećanje cijena lijekova zbog neodrživosti proizvodnje i povećanja cijene sirovina te povećanje troškova radi značajnog rasta cijena energenata, ambalaže, prijevoza itd.

Potrošnja za lijekove koji su uvršteni na liste lijekova HZZO-a kontinuirano raste prateći trend porasta potrošnje i u drugim zemljama Europske unije (trend potrošnje na svjetskoj razini bilježi povećanje iznosa za lijekove od 8-10% godišnje). Važno je istaknuti kako su ukupni troškovi lijekova rezultat nekoliko parametara među kojima se ističu: proširenje liste lijekova, cijena lijekova, dužina liječenja, ali i sve veća potražnja za lijekovima što je rezultat sve lošije zdravstvene slike nacije i stresnih situacija zadnjih godina uslijed COVID-19 pandemije. U skladu s tim, HZZO kontinuirano prati i analizira potrošnju lijekova, usklađuje troškove liječenja po indikacijama te koristi druge modele kako bi se porast troškova zadržao u granicama predviđenog financijskog okvira.

Uzimajući u obzir sve gore navedene činjenice koje ukazuju na trend značajnijeg povećanja troškova liječenja, procijenjeni su iznosi potrebnih novčanih sredstava za neometano obavljanje djelatnosti u narednom planskom razdoblju.

Za aktivnost Lijekovi na recepte projekcija potrošnje za 2024. godinu predviđena je u iznosu od 683.522.000 EUR što je 3,45 % veća od tekućeg plana za 2023. Projekcija potrebnih sredstava za 2025. je 722.222.000 EUR, a u 2026. 737.494.000 EUR i temelji se na očekivanom prosječnom međugodišnjem porastu.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa i sredstava državnog proračuna.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Kretanje broja izdanih pakiranja propisanih lijekova na recept HZZO-a	Izdana pakiranja propisanih lijekova na recept HZZO-a	Indeks	100,0	HZZO	103,5	108,9	105,0

A600002 ORTOPEDSKI UREĐAJI I POMAGALA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600002	124.039.670	164.541.000	200.516.000	208.111.000	210.427.000	121,9

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 pomagalicama, 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.

Izrada prijedloga financijskog plana za nadolazeće razdoblje za aktivnost: Ortopedski uređaji i pomagala napravljena je na temelju analize podataka o potrošnji u prethodnom razdoblju te uključuje druge faktore koji će utjecati na troškove budućeg razdoblja.

Potrošnja za ortopedska i druga pomagala koja se nalaze na Osnovnoj i Dodatnoj listi ortopedskih i drugih pomagala (dalje u tekstu: liste pomagala) HZZO-a kontinuirano i ubrzano raste sukladno trendu porasta potrošnje i u drugim zemljama Europske unije, kako u volumenu tako i financijski. Prema podacima HZZO-a potrošnja je 2022. godine u odnosu na 2021. godinu rasla 5,03%. U prvih 6 mjeseci 2023. godine bilježi se značajan porast potrošnje te se procjenjuje da će do kraja godine iznositi oko 30% u odnosu na 2022. godinu.

Na liste pomagala uvrštavaju se nova pomagala modernih tehnologija, koja s obzirom na svoju cijenu, generiraju značajno veće troškove. Dodatno ističemo činjenicu da je na svjetskoj razini došlo do bitnog povećanja cijena ulaznih troškova, materijala i samih pomagala, a što je prepoznalo i Ministarstvo zdravstva koje je izmjenama postojećeg Pravilnika reguliralo postupak i omogućilo povišenja cijena pomagala koja se nalaze na listama. Stupanjem na snagu navedenih izmjena Pravilnika za očekivati je dodatni porast potrošnje sredstava za ortopedska i druga pomagala.

Zbog novog načina ostvarivanja prava osiguranih osoba HZZO-a na inzulinske pumpe koje su stavljene na liste pomagala (iste se više ne nabavljaju putem postupka javne nabave, već se propisuju na Potvrdama o pomagalima), kao i zbog planirane revizije skupine pomagala s Osnovne liste pomagala iz kategorije protetike donjih ekstremiteta, HZZO predviđa određeno povećanje potrošnje sredstava za ortopedska i druga pomagala u 2024., 2025. i 2026. godini.

Slijedom navedenog, možemo zaključiti kako se u narednom razdoblju očekuje intenzivniji porast potrošnje sredstava za ortopedska i druga pomagala zbog stavljanja većeg broja skupih novih pomagala i pomagala nove generacije na liste pomagala HZZO-a te evidentnog porasta cijena pomagala koja se već nalaze na listama pomagala.

Tako je za 2024. godinu planirani iznos sredstava za ovu aktivnost u visini od 200.516.000 EUR dok se u projekciji za 2025. očekuju troškovi od 208.111.000 EUR te za 2026. 210.427.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa i sredstava državnog proračuna.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Broj ovjerenih potvrda za ortopedske uređaje i pomagala	Ostvarivanje prava na ortopedska i druga pomagala koja su utvrđena osnovnom i dodatnom listom ortopedskih i drugih pomagala HZZO-a, pod uvjetima i na način utvrđen općim aktima HZZO-a	Broj	1216077,0	CEZIH	1280000,0	1310000,0	1350000,0
Kretanje broja osiguranih osoba koje ostvaruju pravo na ortopedske uređaje i pomagala na teret HZZO-a	Osigurana osoba ima pravo na teret sredstava HZZO-a	Indeks	100,0	HZZO, Sektor poslova informatike	102,5	105,5	105,5

	ostvariti pravo na ortopedska i druga pomagala koja su utvrđena osnovnom i dodatnom listom ortopedskih i drugih pomagala HZZO-a, pod uvjetima i na način utvrđen općim aktima HZZO-a						
--	---	--	--	--	--	--	--

A600003 BOLNIČKA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600003	1.553.918.701	2.027.465.174	2.197.119.000	2.341.146.000	2.504.679.000	108,4

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, Odluka Vlade Republike Hrvatske o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama, Odluka Upravnog vijeća HZZO-a o utvrđivanju privremenog dodatka ugovornim subjektima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

U procesu provođenja zdravstvene zaštite obveznog zdravstvenog osiguranja, 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. Proporcionalno mogućnostima ostvarenja prihoda HZZO-a i predviđenog povećanja mjesečnih „limita“ bolnicama (očekivano povećanje cijena rada i materijala), ostalih ugovorenih sadržaja, kao i povećanja cijena zdravstvenih usluga, planirani iznos sredstava u 2024. godini predviđen je u ukupnom iznosu od 2.197.119.000 EUR što je 8,37 % više u odnosu na tekući plan 2023. godine. Potrebno je posebno naglasiti da su u okviru ove aktivnosti predviđena sredstva za tzv. bolničke limite u iznosu od 2.038.551.864 EUR što je povećanje od 14,36 % u odnosu na ugovorene u 2023. godini. Međutim, isplata namjenske pomoći bolničkim ustanovama tijekom 2023. godine u ukupnom iznosu od 166 milijuna EUR (koja se ne planiraju u 2024. godini), povećala je ukupna sredstva u 2023. godini te se na ovoj aktivnosti pokazuje prividno manji rast sredstava u odnosu na tekući plan nego što to u stvari jeste.

HZZO ima zaključene ugovore sa 63 bolničke zdravstvene ustanove. Prema Mreži javne zdravstvene službe i uputama Ministarstva zdravstva o izmjenama i dopuni Mreže javne zdravstvene službe ugovoreno je 12.772 akutnih postelja, 1.306 postelja za produženo liječenje te 6.419 postelja za liječenje kroničnih bolesti kao i 3.902 postelja/stolica u sklopu dnevne bolnice. U okviru ove aktivnosti prikazana su i sredstva za tzv. „izvan limitne“ stavke kojima se financiraju najsloženiji postupci transplantacijske medicine, eksplantacije, intervencijska kardiologija, neurologija, neuroradiologija i gastroenterologija, trošak posebnih materijala te potpomognuta medicinska oplodnja kao i namjensko financiranje sveobuhvatnog genskog profiliranja i trošak primijenjenih lijekova koji su pokazali učinak u liječenju bolesnika. Isto tako, u okviru ove aktivnosti obuhvaćena su i dodatna sredstva koje HZZO ugovara prema uputi Ministarstva zdravstva veteranskim bolnicama radi osiguravanja dostupnosti zdravstvene zaštite za hrvatske branitelje iz Domovinskog rata i članove njihovih obitelji te preventivne preglede ove populacije, sredstva Klinici za infektivne bolesti za provođenje posebnih postupaka u liječenju bolesnika oboljelih od HIV-a kao i najsloženijih oblika zaraznih bolesti s područja cijele Republike Hrvatske te obvezu osiguranja pripravnosti u slučaju opasnosti od epidemije u Republici Hrvatskoj i susjednim zemljama i Nacionalni respiratorni adultni ECMO centar zadužen za organizaciju stalne pripravnosti, odnosno 24 satne stručne službe koja sudjeluje u transportu pacijenata iz drugih bolnica u Republici Hrvatskoj te dodatna sredstva Klinici za dječje bolesti za provođenje posebnih postupaka kao i najsloženijih dijagnostičkih i terapijskih postupaka u liječenju djece iz cijele Republike Hrvatske te za poboljšanje uvjeta njihovog smještaja i hospitalizacije kao i smještaja roditelja za vrijeme bolničkog liječenja djece na području sjedišta Ustanove i na lokaciji Zavoda za pedijatrijsku onkologiju i hematologiju koji se nalazi u prostorima Klinike za tumore Kliničkog bolničkog centra „Sestre milosrdnice“.

Projekcijom plana za 2024. godinu, sredstva na ovoj aktivnosti planirana su u iznosu od 2.197.119.000. Projekcija potrebnih sredstava za 2025. godinu, sukladno očekivanim prihodima iznosi 2.341.146.000 EUR, a u 2026. 2.504.679.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa i sredstava državnog proračuna.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Broj dana liječenja (akutne + produženo liječenje, dijagnostičko terapijske skupine + dani bolničkog liječenja, 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	2962401,0	CEZIH	2814281,0	2673567,0	2539889,0
Prosječna duljina boravka u bolnici	Prosječnom duljinom boravka se mjeri koliko iznosi liječenje u broju dana na pojedinoj postelji po	broj dana	6,3	CEZIH	6,1	5,9	5,8

	pojedinom slučaju. Želi se smanjiti nepotrebno zadržavanje pacijenata na bolničkom liječenju, jer se samim time povećava trošak bolničkog liječenja.						
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 pacijenata duže od 24 h.	broj slučajeva	717262,0	CEZIH	788989,0	867887,0	954676,0

A600004 SPECIJALISTIČKO - KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600004	190.805.067	197.275.000	231.806.000	247.199.000	264.447.000	117,5

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, Odluka Vlade Republike Hrvatske o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama, Odluka Upravnog vijeća HZZO-a o utvrđivanju privremenog dodatka ugovornim subjektima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

Aktivnost Specijalističko-konziliarna zdravstvena zaštita u 2024. godini planirana je u visini od 231.806.000 EUR, odnosno 17,50 % više nego u 2023. godini. Naime, od mjeseca travnja 2023. godine, sukladno potpisanom Kolektivnom ugovoru za državne i javne službenike, povećana je osnovica za plaće 2%, dok su od 1. lipnja 2023. godine povećani koeficijenti za obračun plaće zdravstvenih radnika osnovom izmjene Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova. Zbog toga će do kraja tekuće godine doći do povećanja ovih sredstava, a time i nastavak

rasta u narednom razdoblju sukladno procijenjenim makroekonomskim pokazateljima utvrđenim u Odluci i Uputama za izradu Prijedloga financijskog plana.

Pored spomenutih troškova, na ovoj aktivnosti obuhvaćeno je i provođenje specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u izvanbolničkim ordinacijama, poliklinikama i domovima zdravlja prema djelatnostima utvrđenim Mrežom. Nadalje, u 2024. godini očekuje se donošenje nove Mreže od strane Ministarstva zdravstva što će svakako utjecati na ugovoreni broj timova u Specijalističko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti. U skladu s uputom Ministarstva zdravstva, obuhvaćena su i sredstva za određene postupke u cilju smanjenja nacionalne liste čekanja što iziskuje povećanje potrebnih sredstava. Aktivnost specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite obuhvaća posebne programe vezane za zdravstvenu zaštitu djece i mladeži te programe vezane za unaprjeđenje zdravstvene zaštite. Potrebno je napomenuti da je zbog prestanka pandemije bolesti COVID-19 značajno smanjen broj slučajeva koje smo koristili kao mjernu jedinicu za pokazatelje rezultata zbog čega smo za polaznu vrijednost stavili procjenu broja slučajeva specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite do kraja 2023. godine.

U projekciji plana za 2025. godinu na ovoj aktivnosti planirana su sredstva u iznosu od 247.199.000 EUR, a u 2026. planirana sredstva iznose 264.447.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa i sredstava državnog proračuna.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Broj slučajeva SKZZ u izvanbolničkim ustanovama	U SKZZ tendencija je smanjiti opterećenje bolničkog sustava te povećati broj specijalističkih pregleda i dijagnostičkih pretraga u vanbolničkom zdravstvenom sustavu (domovi zdravlja, poliklinike, specijalističke ordinacije, laboratoriji,...) u svrhu smanjenja listi čekanja i pružanja pravodobne adekvatne zdravstvene zaštite	broj slučajeva	2965217,0	CEZIH	3113478,0	3269152,0	3432609,0

A600005 POSEBNO SKUPI LIJEKOVI

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600005	378.490.255	385.000.000	411.706.000	420.946.000	429.022.000	106,9

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 cijenama posebno skupih lijekova Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Za aktivnost A600005 Posebno skupi lijekovi u 2024. godini planirana su sredstva u visini od 411.706.000 EUR, odnosno 6,94% više u odnosu na financijski plan za 2023. godinu. Procjena je napravljena prema podacima realne potrošnje 2021. i 2022. godine i projekcijama potrošnje za 2023. (na temelju dostupnih podataka za prvih 8 mjeseci) kao i očekivanjima većih troškova zbog povećanja cijena lijekova i uvrštenju novih lijekova/indikacija na Popis posebno skupih lijekova.

Potrebno je istaknuti da Služba za lijekove i medicinske proizvode HZZO-a 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, kontinuirano se razmatra status i cijena 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 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 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 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 itd.).

Povećanje troškova za Posebno skupe lijekove za sljedeća razdoblja može se opravdati sve većim brojem novoregistriranih lijekova koji se predlažu, jednako kao i drugim državama članicama EU za stavljanje na listu lijekova, a na što HZZO ne može bitno utjecati zbog zakonom propisanog prava na liječenje bolesnika i nepostojanju opravdanih razloga za odbijanje visokoučinkovitih lijekova.

U projekciji plana za 2025. godinu planirana sredstva na ovoj aktivnosti iznose 420.946.000 EUR ili 2,24 % više u odnosu na 2024., a u 2026. planirana sredstva iznose 429.022.000 odnosno 1,92 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa i sredstava državnog proračuna.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Kretanje broja	Pacijenti koji	Indeks	100,0	HZZO,	100,8	104,9	105,0

pacijenata koji se liječe posebno skupim lijekovima	se liječe posebno skupim lijekovima na teret HZZO-a			Služba za lijekove i medicinske proizvode			
Kretanje broja novouvrštenih lijekova pod nezaštićenim imenom 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	103,0	104,9	105,0

A600006 OSTALA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600006	212.173.033	161.335.000	202.709.483	133.487.000	135.100.589	125,6

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 preventivnog programa ranog otkrivanja slabovidnosti s Ministarstvom zdravstva i Ugovor o provođenju Nacionalnog programa za probir i rano otkrivanje raka pluća s Ministarstvom zdravstva; Uputa MZ o potrebi uspostave određenog broja dodatnih timova i punktova dežurstva; Zakon o zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti u Republici Hrvatskoj.

U okviru ove aktivnosti iskazuju se sredstva za liječenje osiguranih osoba HZZO-a u inozemstvu, sredstva za nabavu cjepiva, preventivne programe ranog otkrivanja zloćudnih bolesti, program dobrovoljnog davalatstva krvi, organizacija dežurstva dodatnih timova hitne medicinske pomoći na državnim cestama tijekom turističke sezone, zdravstvena zaštita osoba čije prebivalište nije poznato, transfuzijska medicina (krv i krvni pripravci) te zdravstvena zaštita hrvatskih državljana s prebivalištem u BiH.

Sredstva za liječenje osiguranih osoba HZZO-a u inozemstvu po osnovi korištenja zdravstvene zaštite osnovom Uredbe (EZ) 883/04 o koordinaciji sustava socijalne sigurnosti, međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju čije se obveze podmiruju u okviru obračuna troškova s državama EU te sa susjednim zemljama izvan EU, procijenjena su temeljem obračuna, a sredstva za liječenja u inozemstvu po rješenjima HZZO-a prema izvršenju tekuće godine i procjeni rasta troškova u narednom razdoblju.

Procjena sredstva za nabavu, pohranu i distribuciju cjepiva za provedbu programa obveznog cijepljenja i programa imunizacije te programa seroprofilakse i kemoprofilakse, zbrinjavanje cjepiva po isteku roka uporabe, promicanje programa liječenja te nabavu cjepiva protiv bolesti COVID-19 napravljena je na temelju važećeg Programa cijepljenja do 2024. godine i procjene očekivanih sredstava za nabavu u 2025. i 2026. godini (prema procjeni HZJZ i Ministarstva zdravstva).

Na ovoj aktivnosti su također osigurana sredstva za provođenje četiri preventivna programa u svrhu ranog otkrivanja zloćudnih bolesti te se očekuje ponovna uspostava/reaktivacija Ugovora o provođenju Nacionalnog programa ranog otkrivanja raka vrata maternice s Ministarstvom zdravstva (trenutno se program izvodi kao pilot projekt) kao i uvođenje novih programa za koje je potrebno osigurati dodatna sredstva u narednom razdoblju.

Potrebno je napomenuti da je nositelj spomenutih programa Ministarstvo zdravstva, a koordinator Hrvatski zavod za javno zdravstvo dok HZZO podmiruje dio troškova koji se odnose na zdravstvene usluge vezane uz te programe. Naime, HZZO u većini stavaka ostale zdravstvene zaštite nije nositelj niti koordinator programa već samo plaća zdravstvene usluge za korisnike programa.

Financiranjem dobrovoljnog davalaštva krvi osigurava se razvoj dobrovoljnog davalaštva krvi i osiguranja krvi za potrebe zdravstva, imajući pri tome u vidu definiciju krvi kao lijeka i važnog strateškog materijala.

Nadalje, u skladu s uputom Ministarstva zdravstva o organizaciji dežurstva dodatnih timova hitne medicinske pomoći na državnim cestama tijekom turističke sezone, utvrđuje se potreba organiziranja dežurstva dodatnih timova na državnim cestama uz sudjelovanje radnika županijskih zavoda za hitnu medicinu koji gravitiraju pojedinim dionicama. HZZO osnovom spomenute upute MZ zadužuje zdravstvene ustanove da tijekom utvrđenog razdoblja trajanja turističke sezone, osiguraju dodatne timove dežurstva za provođenje stručno-medicinskog dijela hitne medicinske pomoći te za isto osigurava financijska sredstva.

Sredstva za pružanje zdravstvene zaštite hrvatskim državljanima s prebivalištem u BiH planirana su za 2024. godinu u iznosu od 2.937.088 EUR, odnosno na razini 2023. godine uz predviđen trend rasta za 2025. i 2026. godinu od 10 %.

Sredstva za prethodno spomenute stavke predviđena su u okviru aktivnosti A600006 Ostala zdravstvena zaštita za 2024. godinu u iznosu od 202.709.483 EUR, u projekciji plana za 2025. u iznosu od 133.487.000 EUR te za 2026. godinu 135.100.589 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Postotak odaziva na probir za nacionalne preventivne programe: rak dojke	Realizirani pregledi	%	60,0	Hrvatski zavod za javno zdravstvo	63,0	64,0	65,0
Postotak odaziva na probir za nacionalne preventivne programe: debelog crijeva	Testiranja	%	23,0	Hrvatski zavod za javno zdravstvo	24,0	25,0	26,0
Broj hitnih intervencija dodatno ugovorenih timova HMP tijekom turističke sezone	Financiranje provođenja hitne medicinske pomoći na državnim cestama	Broj	2121,0	HZHM	2132,0	2142,0	2153,0

	ozlijeđenih i oboljelih osoba na području Republike Hrvatske tijekom turističke sezone						
--	--	--	--	--	--	--	--

A600007 LIJEČENJE INOZEMNIH OSIGURANIKA U REPUBLICI HRVATSKOJ

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600007	83.714.984	83.479.000	91.000.000	92.000.000	93.000.000	109,0

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.

U skladu s EU propisima o koordinaciji sustava socijalne sigurnosti, kao i međunarodnim ugovorima o socijalnom osiguranju koje je sklopila Republika Hrvatska, HZZO je dužan pružati zdravstvenu zaštitu inozemnim osiguranicima koji privremeno ili stalno borave na području Republike Hrvatske te koji su upućeni na liječenje u Republiku Hrvatsku, a u skladu s odredbama spomenutih propisa.

U takvim slučajevima inozemni osiguranici koriste zdravstvenu zaštitu na isti način i pod istim uvjetima kao i osigurane osobe HZZO-a, a na teret svojeg nadležnog inozemnog zdravstvenog osiguranja. HZZO podmiruje tako nastale troškove svojim ugovornim subjektima na svim razinama zdravstvene zaštite, a zatim te troškove refundira od nadležnih inozemnih zdravstvenih osiguranja.

Računi za pruženu zdravstvenu zaštitu inozemnim osiguranicima u skladu sa spomenutim propisima podmiruju se ugovornim subjektima u istim rokovima i na isti način kao i računi za naše osigurane osobe, a postupak refundacije troškova obavlja na način i u rokovima određenim spomenutim propisima.

Tako npr. u slučaju korisnika slovenske mirovine koji živi u Hrvatskoj ili njemačkog turista koji koristi godišnji odmor u Hrvatskoj, HZZO podmiruje ugovornim subjektima troškove korištenih zdravstvenih usluga na isti način kao za vlastite osigurane osobe, a potom potražuje povrat plaćenih troškova od nadležnog slovenskog i njemačkog zdravstvenog osiguranja. Prema EU propisima o koordinaciji sustava socijalne sigurnosti, nadležni nositelji zdravstvenog osiguranja imaju rok od 18 mjeseci za podmirenje zaprimljenih zahtjeva za povrat troškova.

Na aktivnosti A600007 Liječenje inozemnih osiguranika u Republici Hrvatskoj planirana su sredstva na temelju izvršenja u tekućoj godini i trendu rasta prethodnih godina pa je tako za 2024. godinu planiran iznos od 91.000.000 EUR, za 2025. godinu iznos od 92.000.000 EUR i za 2026. godinu iznos od 93.000.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz prihoda po posebnim propisima i doprinosima.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Postotak naplate od inozemnog osiguravatelja	HZZO potražuje povrat plaćenih troškova za pruženu zdravstvenu zaštitu inozemnim osiguranicima od nadležnih inozemnih osiguravatelja	%	99,0	HZZO	100,0	100,0	100,0

A600008 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE OBVEZIM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600008	48.338.517	55.983.057	60.596.700	65.566.700	68.021.200	108,2

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, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova 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.

Sredstva za administraciju i upravljanje obveznim zdravstvenim osiguranjem u 2024. godini planirana su u iznosu od 60.596.700 EUR. U projekciji za 2025. godinu planiran je iznos od 65.566.700 EUR, a u 2026. iznos od 68.021.200 EUR.

Planirana sredstva na ovoj aktivnosti su sljedeća: konto 31- Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 46.352.000 EUR za 2024. godinu, 49.130.000 EUR za 2025. i 51.440.000 za 2026. godinu, a temeljem izvršenja u razdoblju siječanj-kolovoz 2023. i procjene mogućeg povećanja osnovice plaće. Naime, obzirom da su pregovori za potpisivanje novog Kolektivnog ugovora u tijeku, procjena je napravljena na bazi trenutnih makroekonomskih pokazatelja rasta plaća u narednom planskom razdoblju. Uključuju rashode za plaće, doprinose na plaće i ostale rashode (jubilarne nagrade, regres, božićnice, dar za djecu, otpremnine, pomoć za bolovanje duže od 90 dana, novčane pomoći poradi smrti zaposlenika ili člana obitelji, novčane pomoći za rođenje ili posvojenje djeteta, novčana pomoć zbog nepogode),

Konto 32 – Materijalni rashodi planirani su u iznosu 13.082.700 EUR za 2024., 15.274.700 EUR za 2025. i 15.419.200 EUR za 2026. godinu, a temeljem izvršenja u 2022., izvršenja u razdoblju siječanj-kolovoz 2023., očekivanog povećanja cijena energenata i usluga te očekivanog Plana nabave. Najveća stavka unutar materijalnih rashoda odnosi se na rashode za usluge, posebice zakupnine i najamnine koja je u 2024. planirana u iznosu od 2.135.000 EUR, a odnosi se na zakup poslovnih prostora za provođenje redovnog poslovanja te za potrebe privremenog smještaja organizacijskih jedinica Zavoda za vrijeme izvođenja radova na poslovnom prostoru u vlasništvu Zavoda ili zbog neodgovarajućih uvjeta za obavljanje redovnog poslovanja Zavoda. Na toj stavci također su planirani i troškovi održavanja FireEye sustava za zaštitu od naprednih prijetnji, zakup FINA linka i drugo. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja planirane su u iznosu od 1.630.000 EUR, a odnose se na

održavanje strojne informatičke, systemske, programske i mrežne opreme, održavanje aplikacijskih i baznih poslužitelja, održavanje i servisiranje klima uređaja i svih ostalih sustava i opreme.

Od većih stavaka tu su još i rashodi za računalne usluge koje su u 2024. planirane u iznosu od 1.450.000 EUR, a najvećim dijelom se odnose na korektivno i adaptivno održavanje poslovnog sustava Laus – Argosy, Održavanje sustava za elektroničko uredsko poslovanje (EUP), održavanje HZZO (CEZIH) portala, održavanje sustava javnog ključa (PKI) i usluge testiranja sigurnosti IT sustava Zavoda. U projekcijama za 2025. i 2026. godinu, ta je stavka planirana u iznosu od 3.337.000 EUR zbog očekivano većih troškova održavanja eHZZO sustava.

Konto 34 – financijski rashodi planirani su u iznosu 1.111.000 EUR za 2024., a isti iznos je planiran i za 2025. i 2026. godinu. Na kontu 37 evidentiraju se troškovi stipendija i školarina za radnike HZZO-a te su planirani u iznosu od 46.000 EUR za svaku godinu.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

A600009 NAKNADE PLAĆA ZA VRIJEME PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600009	215.205.567	218.810.763	219.100.000	225.000.000	235.000.000	100,1

Zakonske i druge pravne osnove

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

Pod privremenom nesposobnosti odnosno spriječenosti za rad, za vrijeme kojeg osiguraniku pripada pravo na naknadu plaće, smatra se odsutnost s rada zbog bolesti ili ozljede odnosno drugih okolnosti zbog kojih je osiguranik spriječen izvršavati svoju obvezu rada u skladu s ugovorom o radu, drugim ugovorom ili aktom.

Naknade plaća tijekom privremene nesposobnosti za rad tereti sredstva obveznoga zdravstvenog osiguranja za vrijeme dok je osiguranik privremeno nesposoban za rad zbog bolesti ili ozljede od 43. dana odnosno za invalide rada osmog dana privremene nesposobnosti za rad, zbog transplantacije živog tkiva i organa u korist druge osigurane osobe, zbog komplikacija u vezi s trudnoćom i porodom te priznate ozljede na radu odnosno profesionalne bolesti.

Naknade plaća tereti sredstva obveznoga zdravstvenog osiguranja i u slučaju privremene spriječenosti za rad osiguranika zbog obavljanja određenog liječenja ili medicinskog ispitivanja koje se ne može obaviti izvan radnog vremena osiguranika od 43. dana odnosno za invalide rada osmog dana trajanja te spriječenosti, zbog izolacije radnika kao kliconoše ili zbog pojave zaraze u njegovoj okolini, zbog pratnje osigurane osobe upućene na liječenje izvan mjesta prebivališta odnosno boravišta te osobe, kao i njege oboljelog člana uže obitelji (dijete i supružnik).

Za aktivnost A600009 Naknade plaća za vrijeme privremene nesposobnosti odnosno spriječenosti za rad procjena planiranih sredstava izvršena je jednim dijelom na bazi trenda rasta prethodnih godina, izvršenja u tekućoj godini i mogućnostima HZZO-a u narednom planskom razdoblju s obzirom na procjenu ostvarenja ukupnih prihoda. Tako su u 2024. godini planirana sredstva u iznosu od 219.100.000 EUR, u projekciji plana za 2025. godinu u iznosu od 225.000.000 EUR, a za 2026. godinu 235.000.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Stopa privremene nesposobnosti za rad na teret HZZO-a	Izostanci s rada zbog privremene nesposobnosti ili spriječenosti za rad koji se isplaćuju na teret HZZO-a	stopa	1,9	HZZO	1,8	1,8	1,8

A600010 NAKNADE BRANITELJIMA - PRIVREMENA NESPOSOBNOST ZA RAD

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600010	1.868.280	1 725.000	1 750.000	1 750.000	1.750.000	101,4

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 aktivnost A600010 Naknade braniteljima-privremena nesposobnost za rad u 2024. godini planirana su sredstva u iznosu od 1.750.000 EUR, a isti iznos planiran je i u 2025. i 2026. godini.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz sredstava državnog proračuna.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
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	279,0	HZZO	279,0	279,0	279,0

A600011 NAKNADE PLAĆA ZA RODILJNI DOPUST

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600011	163.563 302	168.058.000	175.000.000	180.000.000	185.000.000	104,1

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o rodiljnim i roditeljskim potporama.

Pravo na naknadu plaće tijekom privremene spriječenosti za rad pripada osiguraniku za vrijeme korištenja rodiljnog dopusta te prava na rad s polovicom punog radnog vremena, korištenja dopusta za slučaj smrti djeteta, u slučaju mrtvorodenog djeteta ili smrti djeteta za vrijeme korištenja rodiljnog dopusta sukladno propisima o rodiljnim i roditeljskim potporama. Naknada plaće se pritom isplaćuje na teret sredstava obveznoga zdravstvenog osiguranja (od prvog dana korištenja prava).

Rodiljni dopust

Zaposlena ili samozaposlena trudnica odnosno zaposlena ili samozaposlena majka za vrijeme trudnoće, poroda i njege novorođenog djeteta, ima pravo na rodiljni dopust u trajanju od najranije 45 dana odnosno najkasnije 28 dana prije dana očekivanog poroda do navršenih šest mjeseci života djeteta.

Pravo na rad s polovicom punog radnog vremena

Dodatni rodiljni dopust (od 70-tog dana nakon poroda do šestog mjeseca djetetova života) zaposlena ili samozaposlena majka može koristiti i kao pravo na rad s polovicom punog radnog vremena. Pritom, zaposlena ili samozaposlena majka ima pravo nakon navršenih 6 mjeseci života djeteta koristiti rad s polovicom radnog vremena u onolikom trajanju u kolikom je to pravo koristila do navršenih šest mjeseci života djeteta, a najduže do navršenih devet mjeseci života djeteta.

Dopust za slučaj smrti djeteta

Ako zaposlena ili samozaposlena majka rodi mrtvo dijete prije nego što je započela koristiti rodiljni dopust odnosno ako dijete umre prije nego što je protekao rodiljni dopust, ima pravo na rodiljni dopust odnosno ima pravo nastaviti koristiti pravo na rodiljni dopust još tri mjeseca računajući od idućeg dana od dana rođenja mrtvog djeteta odnosno od dana smrti djeteta.

Planirana sredstva u 2024. godini za aktivnost A600011 Naknade plaća za rodiljni dopust do navršenih 6 mjeseci života djeteta koje se isplaćuju iz sredstava HZZO-a iznose 175.000.000 EUR, a u projekcijama za 2025. i 2026. predviđeni su iznosi od 180.000.000 EUR i 185.000.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Broj rođene djece	Djeca rođena u Republici Hrvatskoj	Broj	34027,0	DZS, HZZO	34000,0	34000,0	34000,0

A600012 OSTALE ISPLATE OSIGURANIM OSOBAMA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600012	22.521.855	25.663.000	26.494.200	30.000.000	30.000.000	103,2

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 osiguranim osobama obuhvaća sljedeća prava:

Pravo na naknadu za troškove prijevoza - osigurana osoba radi ostvarivanja prava na zdravstvenu zaštitu iz obveznoga zdravstvenog osiguranja ima pravo na naknadu za troškove prijevoza pod uvjetom da ne ispunjava uvjete za korištenje sanitetskog prijevoza te ako je radi korištenja zdravstvene zaštite upućena izvan mjesta prebivališta odnosno boravišta u ugovornu zdravstvenu ustanovu odnosno ordinaciju ugovornog doktora privatne prakse ili ugovornom isporučitelju pomagala u mjesto koje je udaljeno 50 i više kilometara od mjesta njezina prebivališta odnosno boravišta jer odgovarajuću zdravstvenu zaštitu, sukladno svom zdravstvenom stanju, ne može ostvariti u bližoj ugovornoj zdravstvenoj ustanovi odnosno ordinaciji ugovornog doktora privatne prakse s ugovorenom djelatnošću za tu vrstu zdravstvene zaštite ili kod bližeg ugovornog isporučitelja pomagala. Također, pravo na naknadu za troškove prijevoza ima i osigurana osoba koja je pozvana od strane HZZO-a u predmetu utvrđivanja prava iz obveznoga zdravstvenog osiguranja. Pod naknadom za troškove prijevoza podrazumijeva se naknada za troškove prijevoza javnim prijevoznim sredstvima po najnižoj cijeni i prema najkraćoj relaciji prema službenom daljinomjeru javnog prijevoznika.

Pravo na novčanu naknadu osigurane osobe koja koristi hemodijalizu kao kronični bubrežni bolesnik - osigurana osoba koja hemodijalizu koristi kao kronični bubrežni bolesnik, pod uvjetom da ne ispunjava uvjete za korištenje sanitetskog prijevoza ima na ime troškova prijevoza pravo na novčanu naknadu. Pritom, ako koristi prijevoz na području grada ili mjesta prebivališta, odnosno boravišta gdje postoji organizirani javni prijevoz ima pravo na paušalnu novčanu naknadu u visini dvostrukog iznosa najniže cijene mjesečne pokazne karte pod uvjetom da udaljenost od adrese stanovanja i adrese zdravstvene ustanove u kojoj provodi hemodijalizu iznosi 500 i više metara. Ako ne postoji organiziran javni prijevoz ima pravo na paušalnu naknadu u visini dvostrukog iznosa najniže cijene mjesečne pokazne karte najbližeg mjesta, odnosno grada u kojem postoji mogućnost korištenja takve karte. Osigurana osoba koja hemodijalizu koristi na području grada ili mjesta koje je izvan mjesta njezinog prebivališta odnosno boravišta uz iznos novčane naknade ima pravo i na paušalni novčani iznos u visini najniže cijene mjesečne pokazne karte ovisno o organiziranosti javnog prijevoza.

Pravo povrata troškova zdravstvene zaštite - osigurana osoba ima pravo na naknadu troškova zdravstvene zaštite kada joj je ugovorni subjekt HZZO-a neopravdano naplatio zdravstvenu uslugu, odbio pružiti zdravstvenu zaštitu uvjetujući potonju prethodnom kupnjom ugradbenih odnosno potrošnih materijala ili lijekova s osnovne liste lijekova odnosno po izboru osigurane osobe s dopunske liste lijekova za koje osigurana osoba ispunjava uvjete propisane općim aktima HZZO-a, odbio propisati na recept lijek s osnovne liste lijekova odnosno po izboru osigurane osobe s dopunske liste lijekova za koji osigurana osoba ispunjava uvjete propisane općim aktima HZZO-a, naplatio u cijelosti ili djelomice odobreno ortopedsko ili drugo pomagalo te dentalno pomagalo/napravu ili uputio osiguranu osobu da zdravstvenu zaštitu, koju ima ugovorenu sa HZZO, koristi u neugovornoj zdravstvenoj ustanovi odnosno kod neugovornog zdravstvenog radnika privatne prakse, a koja zdravstvena zaštita je za osiguranu osobu bila medicinski indicirana. Pritom, troškove zdravstvene zaštite osigurana osoba ostvaruje u cijelosti ako se u upravnom postupku pri nadležnom regionalnom uredu odnosno područnoj službi HZZO-a pokrenutom na njezin zahtjev, prema ocjeni liječničkog povjerenstva HZZO-a utvrdi da se radi o korištenju zdravstvene zaštite na koju, u okviru prava na zdravstvenu zaštitu iz obveznoga zdravstvenog osiguranja, osigurana osoba ima pravo u skladu sa Zakonom o obveznom zdravstvenom osiguranju i općim aktima HZZO-a.

Pravo na naknadu za troškove smještaja roditelju ili osobi koja skrbi o djetetu za vrijeme bolničkog liječenja djeteta - u slučaju da ugovorna bolnička zdravstvena ustanova u kojoj se dijete liječi nema smještajnih kapaciteta za osiguranje cjelodnevnog smještaja uz dijete, pod uvjetima i na način propisan Pravilnikom o uvjetima i načinu ostvarivanja prava iz obveznog zdravstvenog osiguranja roditelj ili skrbnik djeteta po danu bolničkog liječenja ostvaruje pravo na naknadu za troškove smještaja u iznosu od 6% proračunske osnovice, utvrđene Zakonom o izvršavanju Državnog

proračuna Republike Hrvatske za tekuću godinu pod uvjetom da je mjesto prebivališta odnosno boravišta roditelja ili skrbnika djeteta udaljeno 30 i više kilometara od mjesta sjedišta ugovorne bolničke zdravstvene ustanove u kojoj se dijete liječi.

Pravo na naknadu troškova prijevoza posmrtnih ostataka- HZZO snosi stvarne troškove prijevoza posmrtnih ostataka osigurane osobe koja je bila upućena na liječenje izvan mjesta prebivališta odnosno boravka, kao i troškove prijevoza posmrtnih ostataka osigurane osobe do mjesta njezina prebivališta odnosno boravišta ako je toj osobi izvršena eksplantacija organa u svrhu transplantacije u ugovornoj zdravstvenoj ustanovi izvan mjesta njezina prebivališta odnosno boravišta.

Procjena planiranih sredstava za naknade izvršena je jednim dijelom na bazi trenda rasta prethodnih godina, izvršenja u tekućoj godini i mogućnostima HZZO-a u narednom planskom razdoblju s obzirom na procjenu ostvarenja ukupnih prihoda.

Aktivnost A600012 Ostale isplate osiguranim osobama u 2024. planirana je u iznosu od 26.494.200 EUR, a u projekcijama za 2025. i 2026. godinu planirana je u iznosima od 30.000.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Broj isplaćenih putnih naloga	Putni nalozi vezani uz korištenje zdravstvene zaštite	Broj	587847,0	HZZO	610000,0	625000,0	635000,0

A600013 PRIPRAVNIČKI STAŽ ZA ZDRAVSTVENE DJELATNIKE

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600013	413.376	505.000	505.000	505.000	505.000	100

Zakonske i druge pravne osnove

Pravilnik o pripravničkom stažu zdravstvenih radnika.

HZZO provodi javne natječaje za financiranje pripravničkog staža doktora medicine, doktora dentalne medicine, magistara farmacije i magistara medicinske biokemije i laboratorijske medicine za one kandidate koji imaju obvezu obavljanja pripravničkog staža. Financiranje pripravničkog staža provodi se u ugovornim zdravstvenim ustanovama kao što su bolničke zdravstvene ustanove, poliklinike i ljekarničke zdravstvene ustanove, čiji su osnivači županije i Grad Zagreb, zavodi za hitnu medicinu, domovi zdravlja i zavodi za javno zdravstvo, te u poliklinikama i ljekarničkim zdravstvenim ustanovama, čiji su osnivači druge pravne i fizičke osobe i kod privatnih zdravstvenih radnika. Provođenjem natječaja za financiranje pripravničkog staža HZZO je omogućio provođenje toga staža osobama zdravstvene struke sa završenim preddiplomskim i diplomskim sveučilišnim studijem uz primjenu objektivnih i transparentnih kriterija za izbor kandidata za provođenje pripravničkog staža.

HZZO je tijekom 2023. godine objavio dva Javna natječaja za financiranje pripravničkog staža doktora medicine, doktora dentalne medicine, magistara farmacije i magistara medicinske biokemije i laboratorijske medicine. Kandidati koji su prošli na prvom javnom natječaju će obaviti pripravnički staž tijekom 2023. godine dok će kandidati koji su prošli na drugom javnom natječaju početi obavljati pripravnički staž tijekom listopada 2023. godine i nastaviti će obavljati pripravnički staž u 2024. godini.

Pripravnički staž za doktore medicine i doktore dentalne medicine traje pet mjeseci dok za magistre farmacije i magistre medicinske biokemije i laboratorijske medicine traje godinu dana.

Tijekom 2024. do 2026. godine HZZO na godišnjoj razini planira objavu dva do tri javna natječaja za financiranje pripravničkog staža doktora medicine, doktora dentalne medicine, magistara farmacije i magistara medicinske biokemije i laboratorijske medicine.

U sustav financiranja pripravničkog staža zdravstvenih radnika tijekom 2023. godine uvršteno je 34 kandidata, a od toga 10 doktora medicine, 1 doktor dentalne medicine, 9 magistara farmacije i 14 magistara medicinske biokemije i laboratorijske medicine. Svi navedeni kandidati mogu započeti s obavljanjem pripravničkog staža nakon sklapanja ugovora o radu s poslodavcem kojem HZZO vrši na mjesečnoj razini povrat isplaćene osnovne plaće. Financijska sredstva su osigurana za financiranje pripravničkog staža svih kandidata koji su uvršteni u sustav financiranja pripravničkog staža zdravstvenih radnika.

Za financiranje pripravničkog staža zdravstvenih djelatnika (A600013) u 2024. godini planirana su sredstva u iznosu od 505.000 EUR, te isti iznosi u projekcijama za 2025. i 2026. godinu. Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Postotak prijavljenih 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	100,0	100,0

A600014 RAD POD NADZOROM DOKTORA MEDICINE BEZ SPECIJALIZACIJE

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600014	2.512.038	4.818.000	4.818.000	4.818.000	4.818.000	100

Zakonske i druge pravne osnove

Pravilnik o načinu provođenja rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije.

U cilju zapošljavanja što većeg broja doktora medicine u zdravstvenom sustavu Republike Hrvatske, HZZO financira rad doktora medicine bez specijalizacije nakon što provede javne natječaje za financiranje rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije. HZZO planira objave javnih natječaja za financiranje rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije u suradnji s obrazovnim ustanovama na način da bude što kraći vremenski period između završetka obrazovanja

kandidata i objave natječaja, vodeći pri tome računa o mogućnosti pribavljanja potrebne dokumentacije od strane svih kandidata. Osnovom Odluke Upravnog vijeća HZZO-a o financiranju rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije, a koja odluka se dostavlja na suglasnost ministru zdravstva Republike Hrvatske, HZZO raspisuje javne natječaje za financiranje rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije kojima se pozivaju doktori medicine koji su upisali studij medicine nakon 1. srpnja 2013. godine na podnošenje zahtjeva za financiranje rada pod nadzorom.

Financiranje rada pod nadzorom obavlja se za kandidate koji provode rad pod nadzorom u pravilu tijekom prvih šest mjeseci rada u ugovornim zdravstvenim ustanovama kao što su zavodi za hitnu medicinu jedinice područne (regionalne) samouprave, odnosno Grada Zagreba, bolničke zdravstvene ustanove u djelatnosti hitne medicine, domovi zdravlja, Hrvatski zavod za javno zdravstvo i zavodi za javno zdravstvo jedinice područne (regionalne) samouprave odnosno Grada Zagreba i kod drugih ugovornih subjekata HZZO-a i to ugovornih privatnih ordinacija obiteljske (opće) medicine.

HZZO je tijekom 2023. godine objavio dva otvorena javna natječaja za financiranje rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije. Kandidat koji je prošao na prvom otvorenom javnom natječaju će obaviti rad pod nadzorom tijekom 2023. godine dok će kandidati koji su prošli na drugom otvorenom javnom natječaju početi obavljati rad pod nadzorom tijekom listopada 2023. godine i nastaviti će obavljati rad pod nadzorom u 2024. godini.

Tijekom 2024. do 2026. godine HZZO planira na godišnjoj razini objavu dva do tri javna natječaja za financiranje rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije.

U sustav financiranja rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije tijekom 2023. godine uvršteno je 302 kandidata doktora medicine. Svi navedeni kandidati mogu započeti s obavljanjem rada pod nadzorom nakon sklapanja ugovora o radu s poslodavcem kojem HZZO vrši na mjesečnoj razini povrat isplaćene osnovne plaće. Financijska sredstva su osigurana za financiranje rada pod nadzorom svih kandidata koji su uvršteni u sustav financiranja rada pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije.

Rad pod nadzorom doktora medicine bez specijalizacije (A600014) za 2024. godinu planiran je u iznosu od 4.818.000 EUR te u istim iznosima u projekciji za 2025. i 2026. godinu.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Postotak prijavljenih 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	100,0	100,0

A600015 SPECIJALIZACIJE

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600015	38.553	13.000	13.000	0	0	100

Zakonske i druge pravne osnove

Projekt usklađivanja djelatnosti obiteljske medicine s europskim standardima.

Financiranje troškova specijalističkog usavršavanja ne smatra se izdatkom obveznog zdravstvenog osiguranja te da ne postoji zakonska obveza HZZO-a za preuzimanjem istih. Izuzetak su bile specijalizacije iz obiteljske medicine, vezano uz potpisan Projekt usklađivanja djelatnosti obiteljske medicine s europskim standardima čija je provedba utvrđena zaključno s 2015. godinom. U 2015. godini je preuzeta posljednja grupa specijalizanata obiteljske medicine za koju su sredstva planirana u trajanju predviđenog završetka specijalističkog usavršavanja (4 godine).

Kako je provođenje određenih specijalizacija privremeno obustavljeno zbog npr. korištenja roditeljnog dopusta doktora na specijalizaciji ili sl., financiranje se nastavilo i u 2023. godini. U 2024. godini se planira završetak posljednjih specijalizacija financiranih od strane HZZO-a za koje je planiran iznos od 13.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Broj završenih specijalizacija	Financiranje specijalističkog usavršavanja iz obiteljske medicine	Broj	2,0	Ugovor s DZ; Rješenje MZ	1,0	0,0	0,0

A600016 ZDRAVSTVENA ZAŠTITA NA RADU - SPECIFIČNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600016	12.909.016	14.238.000	15.100.000	15.600.000	16.000.000	106,1

Zakonske i druge pravne osnove

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

Specifična zdravstvena zaštita radnika, sukladno članku 6. važeće Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju specifične zdravstvene zaštite (u nastavku teksta: Odluka), obuhvaća liječničke preglede (preventivne zdravstvene preglede) i dijagnostičke postupke radi utvrđivanja zdravstvene sposobnosti osiguranika iz članka 7. stavka 4. Zakona, a za poslove iz članka 2. stavka 1. Pravilnika o poslovima na kojima radnik može raditi samo nakon prethodnog i redovnog utvrđivanja zdravstvene sposobnosti (u nastavku teksta: Pravilnik), praćenje zdravstvenog stanja radnika te edukativne programe vezane uz zaštitu zdravlja na radu.

U preventivne zdravstvene preglede, uključujući i praćenje zdravstvenog stanja radnika, ubrajaju se prethodni, periodični i kontrolni pregledi radnika uz koje se redovito obavljaju i postupci psihologa, dijagnostički postupci u medicinsko-biokemijskom laboratoriju primarne zdravstvene zaštite te dijagnostičko-terapijski postupci na sekundarnoj, odnosno tercijarnoj razini zdravstvene zaštite.

Provođenje mjera specifične zdravstvene zaštite imaju za cilj prevenciju ozljeda na radu i profesionalnih bolesti radnika, a nadležnost Zavoda se ogledava u plaćanju samo onih mjera specifične zdravstvene zaštite koje su obuhvaćene obveznim zdravstvenim osiguranjem.

Osnovno mjerilo koje diktira godišnji financijski plan specifične zdravstvene zaštite je broj osiguranih osoba (radnika) na godišnjoj razini za koje je propisima određena obveza obavljanja obveznih

preventivnih zdravstvenih pregleda (spomenuti članak 2. stavak 1. Pravilnika) koji se množi sa cijenom pregleda, edukacija, odnosno postupaka u laboratoriju, a koja cijena je definirana spomenutom Odlukom i drugim općim propisima Zavoda. Prosječan broj osiguranih osoba koji su obvezni obavljati preventivne preglede, a za koje je potrebno osigurati financijska sredstva, na godišnjoj razini kreće se oko 200.000.

Najveći dio financijskog plana predviđenog za specifičnu zdravstvenu zaštitu u sklopu obveznog zdravstvenog osiguranja, otpada na prethodne i periodične zdravstvene preglede, odnosno na Odlukom utvrđene postupke prethodnih, periodičnih pregleda i postupke psihologa koji se nužno provode uz spomenute postupke.

Preostalim iznosom financijskog plana se u cijelosti pokrivaju 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 Zavoda, a na koje ih izabrani doktor specijalist medicine rada uputi ukoliko je potrebno obaviti koji specijalistički pregled.

Planirana sredstva na aktivnosti A600016 Zdravstvena zaštita na radu – specifična zdravstvena zaštita za 2024. godinu iznose 15.100.000 EUR, za 2025. godinu 15.600.000 EUR, a za 2026. godinu 16.000.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Broj 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	11049,0	HZZO	11000,0	11000,0	11000,0
Broj priznatih profesionalnih bolesti	Prijavljeni slučajevi profesionalne bolesti koji su ostvareni nakon prethodno provedenog postupka utvrđivanja i priznavanja profesionalne bolesti od strane HZZO-a.	Broj	1368,0	HZZO	1340,0	1320,0	1300,0

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

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600017	26.317.136	24.068.000	26.500.000	27.200.000	28.000.000	110,1

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.

Pod privremenom nesposobnošću za rad pritom se smatra odsutnost s rada zbog koje je osiguranik spriječen izvršavati svoju obvezu rada u skladu s ugovorom o radu, drugim ugovorom ili pojedinačnim aktom. Naknada plaće, koja se isplaćuje u iznosu od 100% od osnovice za naknadu plaće (bez propisanog limita), tereti sredstva HZZO-a od prvog dana privremene nesposobnosti za rad. Naknadu plaće obračunava i isplaćuje osiguraniku iz svojih sredstava pravna odnosno fizička osoba – poslodavac no sredstva koja je poslodavac isplatio HZZO je obavezan vratiti poslodavcu u roku od 45 dana od dana primitka zahtjeva za povrat.

Za aktivnost A600017 Naknade plaća za vrijeme privremene nesposobnosti za rad zbog priznate ozljede na radu i profesionalne bolesti planirana sredstva za 2024. godinu iznose 26.500.000 EUR, a u projekcijama za 2025. iznose 27.200.000 EUR i za 2026. godinu iznose 28.000.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
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	0,1	HZZO	0,1	0,1	0,1

A600018 NAKNADA ŠTETE - PROFESIONALNE BOLESTI

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600018	530.581	566.000	566.000	566.000	566.000	100

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.

Na ovoj aktivnosti osiguravaju se sredstva za isplatu odštetnih zahtjeva radnika oboljelih od profesionalne bolesti zbog izloženosti azbestu. Pravo na podnošenje odštetnog zahtjeva Povjerenstvu imenovano od strane Vlade Republike Hrvatske ima radnik koji je tijekom rada kod poslodavca bio profesionalno izložen azbestu i kojem je HZZO na temelju prethodno pribavljenog mišljenja HZJZ-a, medicine rada priznao profesionalnu bolest.

Za aktivnost A600018 Naknade štete – profesionalne bolesti planirana sredstva za 2024. godinu iznose 566.000 EUR te isti iznos u projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz sredstava državnog proračuna.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Postotak riješenih odštetnih zahtjeva	Odštetni zahtjevi radnika oboljelih od profesionalne bolesti zbog izloženosti azbestu	%	100,0	HZZO	100,0	100,0	100,0

A600036 POVRAT BESKAMATNOG ZAJMA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600036	33.792.767	15.030.000	9.252.417	13.878.626	23.131.044	61,6

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, Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu.

Vlada Republike Hrvatske je uz poduzete mjere za ublažavanje ekonomskih posljedica pandemije bolesti COVID-19 za gospodarske subjekte, donijela Zakon o dopunama zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu (NN 42/20.) temeljem kojeg je Ministarstvo financija donijelo Naputak o načinu isplate beskamatnog zajma (NN 46/20) za potrebe premošćivanja situacije nastale zbog različite dinamike priljeva sredstava uslijed odgode plaćanja doprinosa čime je omogućeno redovito izvršavanje obveza prema ugovornim subjektima. Konačni iznos beskamatnog zajma od 194.214.599 EUR, HZZO je počeo vraćati od kolovoza 2020. godine umanjnjem prihoda od doprinosa te je do kraja 2020. godine vraćeno 51.195.426 EUR. Do 31.12.2022. godine vraćen je iznos od 35.465.000 EUR, a do kraja 2023. godine procijenjeno je da će HZZO biti u mogućnosti vratiti iznos od 15.030.000 EUR. Preostali iznos zajma od 92.524.174 EUR, u skladu sa Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o izvršenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu prolongira se na naredno plansko razdoblje (2024.-2027.). Iznosi predviđeni za otplatu zajma raspoređeni su na način da se u 2024. godini otplati 10 % zajma (9.252.417 EUR), u 2025. godini 15 % (13.878.626 EUR), u 2026. godini 25 % (23.131.044 EUR), dok je preostali dio od 50 % (46.262.087 EUR) predviđen za otplatu u 2027. godini.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
% vraćenog zajma	Beskamatni zajam za potrebe ublažavanja ekonomskih	%	45,0	HZZO	57,0	64,0	76,0

	posljedica pandemije bolesti COVID-19						
--	--	--	--	--	--	--	--

K600000 ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU OBVEZNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
K600000	3.276.708	6.207.000	14.482.800	14.439.000	14.439.000	233,3

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o gradnji, Pravilnik o održavanju građevina, Tehnički propis za građevinske konstrukcije, Tehnički propis za dimnjake u građevinama, Zakon o vlasništvu i drugim stvarnim pravima.

Na aktivnosti K600000 Ulaganja u nefinancijsku imovinu obveznog zdravstvenog osiguranja planirana su sredstva u iznosu 14.482.800 EUR za 2024, te 14.439.000 EUR za 2025. i 2026. godinu. Najveći dio sredstava planiran je na kontu 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i to za građevinske objekte u iznosu od 8.627.000 EUR u 2024. godini u kojoj je planirana I. faza izgradnje nove poslovne zgrade HZZO-a u Zagrebu, na lokaciji Gradišćanska 8 (za potrebe Direkcije HZZO-a i Regionalnog ureda Zagreb), uređenje poslovnog prostora za potrebe Ispostave Pula, uređenje poslovnog prostora za potrebe Ispostave Poreč i neraspoređena sredstva za slučaj povećanja cijena zbog inflacije odnosno poremećaja stanja na tržištu. Uz navedeno, na kontu 42 evidentiraju se i troškovi nabave osobnih računala, poslužitelja, IP telefona, mrežnih uređaja, multifunkcijskih uređaja, skenera, nadogradnje IT sustava, nabava programskih podrški, integracija sustava IP telefonije te nabava uredskog namještaja. Planirana sredstva na kontu 41- rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 265.000 EUR-a za 2024. godinu te isti iznos za 2025. i 2026. godinu odnose se na ulaganja na tuđoj imovini odnosno uređenja poslovnih prostora koje koristi HZZO, u pravilu poslovni prostori u vlasništvu Republike Hrvatske/jedinica lokalne samouprave koji su dodijeljeni na korištenje HZZO-u.

Na kontu 45 - rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirana su sredstva u iznosu od 3.318.000 EUR za 2024. godinu i isti iznos za 2025. i 2026. Planirani rashodi na ovom kontu obuhvaćaju troškove za uređenje poslovnog prostora za potrebe Regionalnog ureda Split, konstruktivnu rekonstrukciju potresom oštećene poslovne zgrade Područne službe Sisak, uređenje poslovnog prostora za potrebe Ispostave Pakrac, uređenje poslovnog prostora za potrebe Ispostave Nova Gradiška, projekt i početak uređenja poslovne zgrade Područne službe Vinkovci, te zajedničke investicije sa suvlasnicima nekretnina (Šibenik, Dubrovnik, Makarska, Benkovac, Grubišno Polje, Gospić).

Planiranje investicija temelji se na višegodišnjem praćenju stanja nekretnina s ciljem osiguranja minimalnih prostornih uvjeta za osiguranike i zaposlenike HZZO-a, u skladu s pozitivnim propisima Republike Hrvatske.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz doprinosa.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Broj uređenih/rekonstruiranih poslovnih zgrada/prostora HZZO-a	Osiguranje minimalnih prostornih uvjeta za	Broj	10,0	HZZO	6,0	4,0	5,0

	osiguranike i zaposlenike HZZO-a, u skladu s pozitivnim propisima Republike Hrvatske						
--	--	--	--	--	--	--	--

6001 DOBROVOLJNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
6001	173.769.130	199.342.100	230.536.000	252.381.000	254.226.000	115,6

Cilj 1: Osiguravanje stabilnosti portfelja dopunskog zdravstvenog osiguranja kako bi se osigurala sredstva za pokriće sudjelovanja (20%) do pune cijene zdravstvene zaštite.

Cilj 2: Osiguravanje jednakih prava u korištenju zdravstvene zaštite za sve osiguranike.

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Povećanje broja osiguranika ciljane dobne skupine	Povećanje broja osiguranika ciljane dobne skupine (osiguranici 30- 49 god. koji su donositelji financijskih odluka) pridonosi stabilnosti sustava dopunskog zdravstvenog osiguranja	Broj	400000,0	HZZO	460000,0	465000,0	470000,0
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	Broj	335000,0	HZZO, DZS	340000,0	345000,0	350000,0

	za osiguranike koji sami plaćaju policu						
--	--	--	--	--	--	--	--

A600019 ZDRAVSTVENA ZAŠTITA DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600019	165.294.137	188.765.600	219.600.000	241.150.000	242.700.000	116,3

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.

Zdravstvena zaštita dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja namijenjena je pokriću troškova pružanja zdravstvene zaštite svim osiguranicima koji imaju ugovorenu policu dopunskog zdravstvenog osiguranja kroz sudjelovanje do pune cijene usluge. Temeljem izvršenja iz prethodnih godina, kako 2022. godine tako i 2021. te značajan porast troškova zdravstvene zaštite u 2023. godini planiran je financijski okvir za naredni period 2024.-2026. godine.

S obzirom na izmjene Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 33/2023) koje će biti u primjeni od 1.1.2024. godine, a kojima se člankom 9. mijenja članak 19. stavak 3. i 5. te će doći do povećanja minimalnog iznosa sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite za pojedine zdravstvene usluge te maksimalnog iznosa sudjelovanja osiguranih osoba u troškovima zdravstvene zaštite, očekuje se i povećanje broja ugovorenih polica dopunskog zdravstvenog osiguranja u narednom razdoblju.

Dobrovoljno zdravstveno osiguranje HZZO-a sve svoje obveze izvršava u zakonski predviđenim rokovima što doprinosi stabilnosti sustava.

A600019 Zdravstvena zaštita dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja za 2024. godinu planirana su sredstva u iznosu 219.600.000 EUR, u projekcijama za 2025. i 2026. godinu predviđeni su iznosi od 241.150.000 EUR i 242.700.000 EUR.

Potrebno je napomenuti da sukladno odredbama Zakona o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju, HZZO krajem svake godine provodi „indeksaciju“ prihodovnog cenzusa i utvrđuje prihodovni cenzus za iduću godinu, stoga se očekuje i veći broj sklopljenih polica po toj osnovi.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz prihoda po posebnim propisima i državnog proračuna.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2024.	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.
Postotak naplate premije dopunskog zdravstvenog osiguranja	HZZO sustavno prati naplatu ugovorene premije koja osigurava financijsku stabilnost	%	98,9	HZZO	98,9	99,0	99,0

A600020 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
A600020	8.450.877	10.537.500	10.896.000	11.191.000	11.486.000	103,4

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, Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova 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, Zakon o zdravstvenom osiguranju, Zakon o zdravstvenoj zaštiti.

Temeljni pokazatelji za postupak izračuna planiranih sredstava su izvršenja u prethodnom razdoblju kao i indeksi odnosno eventualna povećanja ili smanjenja istih tijekom 2023. godine u odnosu na prethodnu 2022. godinu.

Za neke od stavaka unutar određenih aktivnosti najavljena su povećanja (primjerice rast plaća u javnim službama oko kojih trenutno traju pregovori – stoga je stavka 31 planirana uz pretpostavku rasta) odnosno rast cijena usluga što je zahtijevalo modificirani pristup prilikom planiranja odnosno procjene za naredno plansko razdoblje.

Tako su za troškove stručne službe dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja (A600020) za 2024. godinu planirana sredstva u iznosu od 10.896.000 EUR, a u projekcijama za 2025. i 2026. godinu 11.191.000 EUR i 11.486.000 EUR.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz prihoda po posebnim propisima.

K600001 ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024./2023.
K600001	24.116	39.000	40.000	40.000	40.000	102,6

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o gradnji, Pravilnik o održavanju građevina, Tehnički propis za građevinske konstrukcije, Tehnički propis za dimnjake u građevinama, Zakon o vlasništvu i drugim stvarnim pravima.

Stavke aktivnosti K600001 planirane su uglavnom temeljem predviđenih troškova u budućem razdoblju, što je djelomično vezano i uz uvođenje Eura kao jedine valute te planirani napredak u komunikaciji s osiguranicima. Planirana sredstva na ovoj aktivnosti iznose 40.000 EUR za 2024. te 40.000 EUR za 2025. i 2026. godinu.

Ova aktivnost financijskog plana HZZO-a financira se iz prihoda po posebnim propisima.