

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA
HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE
ZA 2019. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	IZVRŠENJE 2018.	IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	25,027,544,441	26,445,620,000	27,096,859,758	108.27	102.46
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	720,913	600,000	1,896,374	263.05	316.06
UKUPNI PRIHODI	25,028,265,354	26,446,220,000	27,098,756,132	108.27	102.47
3 RASHODI POSLOVANJA	24,943,881,928	26,401,427,000	27,097,053,140	108.63	102.63
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	14,325,777	44,793,000	17,560,498	122.58	39.20
UKUPNI RASHODI	24,958,207,705	26,446,220,000	27,114,613,638	108.64	102.53
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	70,057,649	0	-15,857,506		

B. RAČUN FINANCIRANJA

	IZVRŠENJE 2018.	IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	-	-
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	-	-
PRIJENOS DEPOZITA IZ PRETHODNE GODINE	513,125,649	593,958,769	593,958,769	115.75	100.00
PRIJENOS DEPOZITA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-583,183,298	-593,958,769	-578,101,263	99	97
NETO FINANCIRANJE	-70,057,649	0	15,857,506	-23	
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0	-	-

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE 2018.	IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1		2	3	4		
6	PRIHODI POSLOVANJA	25,027,544,441	26,445,620,000	27,096,859,758	108.27	102.46
62	Doprinosi	19,904,219,233	21,893,676,000	22,188,019,518	111.47	101.34
621	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	19,904,219,233	21,893,676,000	22,188,019,518	111.47	101.34
6211	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	19,267,614,645		22,113,871,547	114.77	
6212	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje za slučaj ozljede na radu	636,604,588		74,147,971	11.65	
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3,101,815,051	2,602,544,000	2,602,866,674	83.91	100.01
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	1,336,083	2,394,000	2,866,674	214.56	119.74
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	1,336,083	238,500	2,866,674	214.56	1201.96
6324	Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU	0		0		
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	3,100,000,000	2,600,000,000	2,600,000,000	83.87	100.00
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	3,100,000,000		2,600,000,000	83.87	
634	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	478,968	150,000	0	0.00	0.00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	478,968	150,000	0	0.00	
64	Prihodi od imovine	15,189,384	11,600,000	12,529,591	82.49	108.01
641	Prihodi od financijske imovine	14,554,492	11,000,000	12,005,762	82.49	109.14
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po vidjenju	287		61	21.25	
6414	Prihodi od zateznih kamata	13,815,035		9,454,709	68.44	
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	739,170		2,550,992	345.12	
6416	Prihodi od dividendi					
6419	Ostali prihodi od financijske imovine					
642	Prihodi od nefinancijske imovine	634,892	600,000	523,829	82.51	87.30
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	634,892		523,829	82.51	
6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine					
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi,	2,004,794,358	1,936,750,000	2,291,699,194	114.31	118.33
652	Prihodi po posebnim propisima	2,004,794,358	1,936,750,000	2,291,699,194	114.31	118.33
6526	Ostali nespomenuti prihodi	2,004,794,358		2,291,699,194	114.31	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1,162,821		1,303,314	112.08	124.13
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1,162,821		1,303,314	112.08	124.13
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	34,131		28,346	83.05	56.69
6615	Prihodi od pruženih usluga	1,128,690		1,274,968	112.96	127.50
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	363,594		441,467	121.42	
681	Kazne i upravne mjere	362,646		416,419	114.83	
6819	Ostale kazne	362,646		416,419	114.83	
683	Ostali prihodi	948		25,048	2642.19	
6831	Ostali prihodi	948		25,048	2642.19	
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	720,913	600,000	1,896,374	263.05	316.06
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	720,913	600,000	1,896,374	263.05	316.06
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	691,243	600,000	1,894,073	274.01	315.68
7211	Stambeni objekti	691,243	600,000	1,018,168	147.30	169.69
7212	Poslovni objekti			875,905		
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	24,250		0		
7221	Uredska oprema i namještaj	6,089		0		
7223	Oprema za održavanje i zaštitu	18,161		0		
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	5,420		2,301	42.45	
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	5,420		2,301	42.45	

RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE	IZVORNI	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		2018.	PLAN 2019.	2019.		
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
3	RASHODI POSLOVANJA	24,943,881,928	26,401,427,000	27,097,053,140	108.63	102.63
31	Rashodi za zaposlene	241,132,070	264,160,000	254,901,703	105.71	96.50
311	Plaće	197,513,823	216,100,000	211,434,307	107.05	97.84
	3111 Plaće za redovan rad	176,685,498		187,108,166	105.90	
	3113 Plaće za prekovremeni rad	744,655		1,154,562	155.05	
	3114 Plaće za posebne uvjete rada	20,083,670		23,171,579	115.38	
312	Ostali rashodi za zaposlene	10,434,986	11,850,000	9,835,700	94.26	83.00
	3121 Ostali rashodi za zaposlene	10,434,986		9,835,700	94.26	
313	Doprinosi na plaće	33,183,261	36,210,000	33,631,696	101.35	92.88
	3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	29,902,620		33,363,589	111.57	
	3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	3,280,641		268,107	8.17	
32	Materijalni rashodi	108,737,465	157,804,000	106,621,643	98.05	67.57
321	Naknade troškova zaposlenima	9,164,829	11,449,800	9,826,396	107.22	85.82
	3211 Službena putovanja	1,138,807		1,121,717	98.50	
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7,678,492		8,296,072	108.04	
	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	266,501		274,021	102.82	
	3214 Ostale naknade troškova zaposlenika	81,029		134,586	166.10	
322	Rashodi za materijal i energiju	13,642,897	16,647,200	13,113,358	96.12	78.77
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6,609,981		6,326,806	95.72	
	3223 Energija	6,482,418		6,195,745	95.58	
	3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	421,412		353,773	83.95	
	3225 Sitni inventar i auto gume	85,776		120,644	140.65	
	3227 Službena radna, i zaštitna odjeća i obuća	43,310		116,390	268.74	
323	Rashodi za usluge	79,821,491	118,667,000	78,326,388	98.13	66.01
	3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	18,765,070		17,635,998	93.98	
	3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	28,736,608		26,610,319	92.60	
	3233 Usluge promidžbe i informiranja	1,706,234		3,821,064	223.95	
	3234 Komunalne usluge	3,039,349		3,155,503	103.82	
	3235 Zakupnine i najammine	11,633,275		8,736,628	75.10	
	3236 Zdravstvene usluge	827,170		161,639	19.54	
	3237 Intelektualne i osobne usluge	7,202,092		5,718,617	79.40	
	3238 Računalne usluge	6,444,082		10,515,972	163.19	
	3239 Ostale usluge	1,467,611		1,970,648	134.28	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	953,889	810,000	513,858	53.87	63.44
	3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	953,889		513,858	53.87	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5,154,359	10,230,000	4,841,643	93.93	47.33
	3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i sl.	1,036,824		808,040	77.93	
	3292 Premije i osiguranja	120,856		424,993	351.65	
	3293 Reprezentacija	121,256		119,037	98.17	
	3294 Članarine i norme	8,563		10,183	118.92	
	3295 Pristojbe i naknade	2,042,328		2,143,599	104.96	
	3296 Troškovi sudskih postupaka	1,770,614		1,167,405	65.93	
	3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	53,918		168,386	312.30	
34	Financijski rashodi	21,765,417	24,220,000	19,998,949	91.88	82.57
343	Ostali financijski rashodi	21,765,417	24,220,000	19,998,949	91.88	82.57
	3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	19,653,896		18,215,238	92.68	
	3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	1,002,919		1,348,928	134.50	
	3433 Zatezne kamate	262,478		421,989	160.77	
	3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	846,124		12,794	1.51	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	24,569,064,534	25,942,623,000	26,705,175,127	108.69	102.94
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	24,569,060,134	25,942,323,000	26,705,175,127	108.69	102.94
	3711 Naknade građanima i kućanstvima u novcu- neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	2,985,610,640		3,042,120,393	101.89	
	3712 Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	7,578,502,466		7,559,492,367	99.75	
	3714 Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	14,004,947,028		16,103,562,367	114.98	
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	4,400	300,000	0	0.00	0.00
	3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	4,400		0	0.00	
38	Ostali rashodi	3,182,442	12,620,000	10,355,718	325.40	82.06
381	Tekuće donacije	0	150,000	139,350		
	3811 Tekuće donacije u novcu	0		139,350		

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE	IZVORNI	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		2018.	PLAN 2019.	2019.	5=4/2*100	6=4/3*100
1		2	3	4		
383	Kazne, penali i naknada štete	3,182,442	12,470,000	10,216,368	321.02	81.93
	3831 Naknada štete pravnim i fizičkim osobama	3,179,342	12,470,000	10,198,618	320.78	81.79
	3832 Penali,ležarine i drugo	3,100	0	2,750		
	3835 Ostale kazne	0	0	15,000		
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	14,325,777	44,793,000	17,560,498	122.58	39.20
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	439,775		1,903,282		
412	Nematerijalna imovina	439,775	1,000,000	1,903,282		190.33
	4123 Licence	0	0	12,450		
	4124 Ostala prava	439,775		1,890,832		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12,045,224	33,793,000	10,303,077	85.54	30.49
421	Građevinski objekti	0		36,800		
	4212 Poslovni objekti	0		36,800		
422	Postrojenja i oprema	10,799,743		6,523,634	60.41	
	4221 Uredska oprema i namještaj	10,348,878		4,599,138	44.44	
	4222 Komunikacijska oprema	4,594	450,000	236,473	5,147.43	52.55
	4223 Oprema za održavanje i zaštitu	439,215		1,324,778	301.62	
	4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	7,056	235,000	363,245	5,148.03	154.57
423	Prijevozna sredstva	0	1,340,000	1,230,074		91.80
	4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	1,340,000	1,230,074		
426	Nematerijalna proizvedena imovina	1,245,481		2,512,569	201.73	
	4262 Ulaganja u računalne programe	1,245,481	13,030,500	2,512,569	201.73	19.28
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1,840,778	10,000,000	5,354,139	290.86	53.54
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1,840,778	10,000,000	5,354,139	290.86	53.54
	4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1,840,778	10,000,000	5,354,139	290.86	53.54

II. POSEBNI DIO

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
06	HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	26,446,220,000	27,114,613,638	102.53
100	OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE, OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI	25,051,826,000	25,728,762,551	102.70
A1029	PRIMARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	4,130,000,000	4,143,094,041	100.32
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4,130,000,000	4,143,094,041	100.32
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	4,130,000,000	4,143,094,041	100.32
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	2,130,000,000	2,013,124,699	94.51
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	2,000,000,000	2,129,969,342	106.50
A1030	LJJEKOVNI RECEPTI	3,496,876,000	3,598,723,067	102.91
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3,496,876,000	3,598,723,067	102.91
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	3,496,876,000	3,598,723,067	102.91
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	3,399,376,000	3,504,372,095	103.09
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	97,500,000	94,350,972	96.77
A1031	ORTOPEDSKI UREDAJI I POMAGALA	850,000,000	841,176,942	98.96
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	850,000,000	841,176,942	98.96
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	850,000,000	841,176,942	98.96
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	844,000,000	834,161,416	98.83
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	6,000,000	7,015,526	116.93
A1032	BOLNIČKA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	9,731,900,000	9,958,444,467	102.33
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9,731,900,000	9,958,444,467	102.33
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	9,731,900,000	9,958,444,467	102.33
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	132,700,000	126,105,324	95.03
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	9,599,200,000	9,832,339,143	102.43
A1033	SPECIJALISTIČKO-KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	850,000,000	791,542,332	93.12
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	850,000,000	791,542,332	93.12
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	850,000,000	791,542,332	93.12
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	344,400,000	369,174,866	107.19
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	505,600,000	422,367,466	83.54
A1034	POSEBNO SKUPI LJJEKOVNI	1,590,000,000	2,043,729,144	128.54
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1,590,000,000	2,043,729,144	128.54
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	1,590,000,000	2,043,729,144	128.54
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	157,170,000	130,632,480	83.12
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	1,432,830,000	1,913,096,664	133.52
A1035	OSTALA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	667,317,000	647,665,556	97.06
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	667,317,000	647,665,556	97.06
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	667,317,000	647,665,556	97.06
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu i - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	300,000,000	275,768,805	91.92

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	90,100,000	132,544,096	147.11
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	277,217,000	239,352,655	86.34
A1001	LIJEČENJE I NO SIGURANIK U REPUBLICI HRVATSKOJ	464,000,000	511,264,173	110.19
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	464,000,000	511,264,173	110.19
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	464,000,000	511,264,173	110.19
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu i - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	2,500,000	2,694,460	107.78
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	155,557,000	165,829,880	106.60
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi -putem ustanova u javnom sektoru	305,943,000	342,739,833	112.03
A1002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE OBVEZNI M ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM	370,448,000	319,299,595	86.19
31	Rashodi za zaposlene	231,710,000	220,001,704	94.95
311	Plaće (Bruto)	189,400,000	182,492,080	96.35
3111	Plaće za redovan rad	168,500,000	161,352,894	95.76
3113	Plaće za za prekovremeni rad	1,500,000	1,003,314	66.89
3114	Plaće za posebne uvjete rada	19,400,000	20,135,872	103.79
312	Ostali rashodi za zaposlene	10,550,000	8,551,871	81.06
3121	Ostali rashodi za zaposlene	10,550,000	8,551,871	81.06
313	Doprinosi na plaće	31,760,000	28,957,753	91.18
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	31,545,000	28,736,406	91.10
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	215,000	221,347	102.95
32	Materijalni rashodi	125,778,000	90,848,664	72.23
321	Naknade troškova zaposlenima	10,100,000	8,639,209	85.54
3211	Službena putovanja	1,500,000	985,628	65.71
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7,750,000	7,252,025	93.57
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	700,000	270,271	38.61
3214	Ostale naknade troškova zaposlenika	150,000	131,285	87.52
322	Rashodi za materijal i energiju	14,527,500	12,497,568	86.03
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5,812,500	5,713,105	98.29
3223	Energija	7,600,000	6,193,656	81.50
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	780,000	353,773	45.36
3225	Sitni inventar i auto gume	265,000	120,644	45.53
3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	70,000	116,390	166.27
323	Rashodi za usluge	95,500,500	66,272,085	69.39
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	10,750,000	10,092,710	93.89
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	42,788,000	26,608,094	62.19
3233	Usluge promidžbe i informiranja	900,000	852,944	94.77
3234	Komunalne usluge	3,400,000	3,151,518	92.69
3235	Zakupnine i najamnine	16,000,000	8,687,628	54.30
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	500,000	161,639	32.33
3237	Intelektualne i osobne usluge	8,287,500	4,610,214	55.63
3238	Računalne usluge	11,875,000	10,403,885	87.61
3239	Ostale usluge	1,000,000	1,703,453	170.35
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	800,000	513,858	64.23
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	800,000	513,858	64.23
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4,850,000	2,925,944	60.33
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i sl.	1,100,000	808,040	73.46
3292	Premije i osiguranja	500,000	424,993	85.00
3293	Reprezentacija	150,000	119,037	79.36
3294	Članarine	200,000	10,183	5.09
3295	Pristojbe i naknade	800,000	264,284	33.04
3296	Troškovi sudskih postupaka	2,000,000	1,131,146	56.56
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	100,000	168,261	168.26
34	Financijski rashodi	12,660,000	8,408,232	66.42
343	Ostali financijski rashodi	12,660,000	8,408,232	66.42
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	9,500,000	6,654,798	70.05

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS
		1	2	3
				4=3/2*100
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule		1,348,928	
3433	Zatezne kamate	2,600,000	400,065	15.39
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	560,000	4,441	0.79
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	300,000	0	0.00
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja			
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora			
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	300,000	0	0.00
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	300,000		0.00
38	Ostali rashodi	0	40,995	
383	Kazne, penali i naknade štete	0	40,995	
3831	Naknada štete pravnim i fizičkim osobama		23,245	
3832	Penali, ležarine i drugo		2,750	
3835	Ostale kazne		15,000	
A1003	NAKNADE PLAĆE ZBOG PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD	1,320,000,000	1,315,602,508	99.67
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1,320,000,000	1,315,602,508	99.67
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	1,320,000,000	1,315,602,508	99.67
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	1,320,000,000	1,315,602,508	99.67
A1004	NAKNADE BRANITELJIMA	13,000,000	12,962,770	99.67
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	13,000,000	12,962,770	99.71
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	13,000,000	12,962,770	99.71
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	13,000,000	12,962,770	99.71
A1005	NAKNADE ZA REDOVNI RODILJNI DOPUST	1,000,000,000	1,011,166,499	101.12
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1,000,000,000	1,011,166,499	101.12
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	1,000,000,000	1,011,166,499	101.12
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	1,000,000,000	1,011,166,499	101.12
A1006	OSTALE ISPLATE OSIGURANICIMA	200,000,000	198,704,624	101.12
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	200,000,000	198,704,624	99.35
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	200,000,000	198,704,624	99.35
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	200,000,000	198,704,624	99.35
A1007	PRIPRAVNIČKI STAŽ ZA ZDRAVSTVENE DJELATNIKE	20,000,000	18,021,457	90.11
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	20,000,000	18,021,457	90.11
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	20,000,000	18,021,457	90.11
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	20,000,000	18,021,457	90.11
A1037	RAD POD NADZOROM DOKTORA MEDICINE BEZ SPECIJALIZACIJE	10,000,000	809,713	90.11
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	10,000,000	809,713	90.11
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	10,000,000	809,713	90.11
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	10,000,000	809,713	90.11
A1008	SPECIJALIZACIJE	9,000,000	8,778,094	97.53
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9,000,000	8,778,094	97.53
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	9,000,000	8,778,094	97.53
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	9,000,000	8,778,094	97.53

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
A1009	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA NA RADU - SPECIFIČNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA	92,000,000	93,725,386	101.88
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	92,000,000	93,725,386	101.88
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	92,000,000	93,725,386	101.88
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	10,000,000	10,915,651	109.16
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	51,000,000	50,553,407	99.12
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi -putem ustanova u javnom sektoru	31,000,000	32,256,328	104.05
A1010	NAKNADE PLAĆA PRIVREMENE NESPOSOBNOSTI ZA RAD ZBOG PRIZNATE OZLJEDE NA RADU I PROFESIONALNE BOLESTI	183,000,000	186,695,812	102.02
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	183,000,000	186,695,812	102.02
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	183,000,000	186,695,812	102.02
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	183,000,000	186,695,812	102.02
A1011	NAKNADA ŠTETE- PROFESIONALNE BOLESTI	12,470,000	10,175,373	81.60
38	Ostali rashodi	12,470,000	10,175,373	81.60
383	Kazne, penali i naknade štete	12,470,000	10,175,373	81.60
3831	Naknada štete pravnim i fizičkim osobama	12,470,000	10,175,373	81.60
3832	Penali, ležarine i drugo			
K2000	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	41,815,000	17,180,998	41.09
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1,000,000	1,903,282	190.33
412	Nematerijalna imovina	1,000,000	1,903,282	190.33
4123	Licence		12,450	190.33
4124	Ostala prava	1,000,000	1,890,832	190.33
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	30,815,000	9,923,577	32.20
421	Građevinski objekti	10,000,000	36,800	0.37
4212	Poslovni objekti	10,000,000	36,800	0.37
422	Postrojenja i oprema	9,100,000	6,523,634	71.69
4221	Uredska oprema i namještaj	6,700,000	4,599,138	68.64
4222	Komunikacijska oprema	400,000	236,473	59.12
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	1,800,000	1,324,778	73.60
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	200,000	363,245	181.62
423	Prijevozna sredstva	1,340,000	1,230,074	91.80
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	1,340,000	1,230,074	91.80
426	Nematerijalna proizvedena imovina	10,375,000	2,133,069	20.56
4262	Ulaganje u računalne programe	10,375,000	2,133,069	20.56
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	10,000,000	5,354,139	53.54
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	10,000,000	5,354,139	53.54
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	10,000,000	5,354,139	53.54
101	DOBROVOLJNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	1,392,000,000	1,383,259,982	99.37
A1012	ZDRAVSTVENA ZAŠTITA DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	1,315,230,000	1,323,068,542	100.60
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i	1,315,230,000	1,323,068,542	100.60
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	1,315,230,000	1,323,068,542	100.60
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	256,740,000	232,994,104	90.75
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi -putem ustanova u javnom sektoru	1,058,490,000	1,090,074,438	102.98
A1013	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE DOBROVOLJNIM ZDRAVSTVENIM OSIGURANJEM	75,970,000	60,191,440	79.23
31	Rashodi za zaposlene	32,450,000	33,053,423	101.86
311	Plaće	26,700,000	27,361,290	102.48
3111	Plaće za redovan rad	23,800,000	24,174,335	101.57
3113	Plaće za za prekovremeni rad	150,000	151,248	100.83
3114	Plaće za posebne uvjete rada	2,750,000	3,035,707	110.39
312	Ostali rashodi za zaposlene	1,300,000	1,283,829	98.76
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1,300,000	1,283,829	98.76

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
313	Doprinosi na plaće	4,450,000	4,408,304	99.06
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	4,400,000	4,373,163	99.39
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	50,000	35,141	70.28
32	Materijalni rashodi	31,810,000	15,407,950	48.44
321	Naknade troškova zaposlenima	1,210,000	1,055,658	87.24
3211	Službena putovanja	50,000	4,560	9.12
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1,100,000	1,044,047	94.91
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	50,000	3,750	7.50
3214	Ostale naknade troškova zaposlenih	10,000	3,301	33.01
322	Rashodi za materijal i energiju	2,110,000	615,790	29.18
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1,100,000	613,701	55.79
3223	Energija	900,000	2,089	0.23
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	80,000		0.00
3225	Sitni inventar i auto gume	20,000		0.00
3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	10,000		0.00
323	Rashodi za usluge	23,100,000	11,820,803	51.17
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	9,000,000	7,543,288	83.81
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4,000,000	2,225	0.06
3233	Usluge promidžbe i informiranja	5,350,000	2,968,120	55.48
3234	Komunalne usluge	400,000	3,985	1.00
3235	Zakupnine i najamnine	1,500,000	49,000	3.27
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	50,000		0.00
3237	Intelektualne i osobne usluge	1,200,000	899,653	74.97
3238	Računalne usluge	1,200,000	87,337	7.28
3239	Ostale usluge	400,000	267,195	66.80
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	10,000	0	0.00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	10,000		0.00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5,380,000	1,915,699	35.61
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i sl.	200,000		0.00
3292	Premije osiguranja	65,000		0.00
3293	Reprezentacija	20,000		0.00
3294	Članarine	15,000		0.00
3295	Pristojbe i naknade	4,960,000	1,879,315	37.89
3296	Troškovi sudskih postupaka	100,000	36,259	36.26
3299	Ostale nespomenute usluge	20,000	125	0.63
34	Financijski rashodi	11,560,000	11,590,717	100.27
343	Ostali financijski rashodi	11,560,000	11,590,717	100.27
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	11,500,000	11,560,440	100.53
3433	Zatezne kamate	25,000	21,924	87.70
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	35,000	8,353	23.87
38	Ostali rashodi	150,000	139,350	
381	Tekuće donacije	150,000	139,350	
3811	Tekuće donacije u novcu	150,000	139,350	
K2001	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE DOBROVOLJNOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	800,000	0	0.00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	800,000	0	0.00
422	Postrojenja i oprema	300,000	0	0.00
4221	Uredska oprema i namještaj	200,000		
4222	Komunikacijska oprema	50,000		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	15,000		
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	35,000		
426	Nematerijalna proizvedena imovina	500,000	0	0.00
4262	Ulaganje u računalne programe	500,000		0.00
102	PROJEKTI EU	2,394,000	2,591,105	108.23
A1016	JANPA -PROJEKT EU	0	0	-
31	Rashodi za zaposlene	0	0	-
311	Plaće (Bruto)	0	0	-
3111	Plaće za redovan rad			
313	Doprinosi na plaće	0	0	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti			

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
32	Materijalni rashodi	0	0	-
321	Naknade troškova zaposlenima	0	0	-
3211	Službena putovanja			
322	Rashodi za materijal i energiju	0	0	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			
3223	Energija			
323	Rashodi za usluge	0	0	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			
A1017	JAsEHN-PROJEKT EU	0	0	-
31	Rashodi za zaposlene	0	0	-
311	Plaće	0	0	-
3111	Plaće za redovan rad			
313	Doprinosi na plaće	0	0	-
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti			
32	Materijalni rashodi	0	0	-
321	Naknade troškova zaposlenima	0	0	-
3211	Službena putovanja			
A1020	EURO-CAS - PROJEKT EU	0	16,911	-
31	Rashodi za zaposlene	0	16,911	-
311	Plaće (Bruto)	0	14,429	-
3111	Plaće za redovan rad		14,429	
313	Doprinosi na plaće	0	2,482	-
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2,237	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		245	
A1023	CEF - eHealth	347,000	284,143	81.89
31	Rashodi za zaposlene	0	180,542	-
311	Plaće (Bruto)	0	154,972	-
3111	Plaće za redovan rad		154,972	
313	Doprinosi na plaće	0	25,570	-
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		25,570	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti			
32	Materijalni rashodi	139,000	103,601	74.53
321	Naknade troškova zaposlenima	79,800	78,851	98.81
3211	Službena putovanja	74,000	78,851	106.56
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	5,800		
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			
322	Rashodi za materijal i energiju	3,700	0	0.00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3,700		
323	Rashodi za usluge	55,500	24,750	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3,700		
3233	Usluge promidžbe i informiranja	37,000		
3238	Računalne usluge	14,800	24,750	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	208,000	0	0.00
422	Postrojenja i oprema	22,500	0	0.00
4221	Uredska oprema i namještaj	22,500		0.00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	185,500	0	0.00
4262	Ulaganja u računalne programe	185,500		
A1024	CEF E-ID	0	0	-
31	Rashodi za zaposlene	0	0	-
311	Plaće (Bruto)	0	0	-
3111	Plaće za redovan rad			
313	Doprinosi na plaće	0	0	-
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti			
A1025	CEF EESSI	0	379,500	
32	Materijalni rashodi	0	0	-
321	Naknade troškova zaposlenima	0	0	-
3211	Službena putovanja			

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2019.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	379,500	
422	Postrojenja i oprema	0	0	-
4221	Uredska oprema i namještaj			
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0	379,500	
4262	Ulaganja u računalne programe		379,500	
A1026	e-HZZO- Izgradnja integriranog informacijskog sustava	1,250,000	1,812,875	145.03
31	Rashodi za zaposlene	0	1,604,125	
311	Plaće (Bruto)	0	1,373,016	
3111	Plaće za redovan rad		1,373,016	
313	Doprinosi na plaće	0	231,109	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		220,031	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		11,078	
32	Materijalni rashodi	0	208,750	-
323	Rashodi za usluge	0	208,750	-
3237	Intelektualne i osobne usluge		208,750	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1,250,000	0	0.00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	1,250,000	0	0.00
4262	Ulaganja u računalne programe	1,250,000		
A1027	e-Lijekovi- Integrirani informatički sustav za upravljanje lijekovima	720,000	0	0.00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	720,000	0	0.00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	720,000	0	0.00
4262	Ulaganja u računalne programe	720,000		
A1036	eHACTION	77,000	97,676	126.85
31	Rashodi za zaposlene	0	44,998	
311	Plaće (Bruto)	0	38,520	
3111	Plaće za redovan rad		38,520	
313	Doprinosi na plaće	0	6,478	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		6,182	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		296	
32	Materijalni rashodi	77,000	52,678	68.41
321	Naknade troškova zaposlenima	60,000	52,678	87.80
3211	Službena putovanja	60,000	52,678	
322	Rashodi za materijal i energiju	6,000	0	0.00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6,000		
323	Rashodi za usluge	11,000	0	0.00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	11,000		

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG ZAVODA ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE ZA 2019. GODINU

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi i rashodi Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za 2019. godinu planirani su u iznosu od 26.446.220.000 kn. U razdoblju siječanj-prosinac 2019. godine ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 27.098.756.132 kn ili za 2,47% više od planiranih prihoda, dok su rashodi izvršeni u iznosu od 27.114.613.638 kn ili za 2,53% više od planiranih. Na početku 2019. godine iskazana su novčana sredstva na žiro računima u iznosu od 593.958.769 kn te se dio tih sredstava koristio za plaćanje obveza u 2019. godini.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 27.096.859.758 kn ili za 2,46% više od planiranih sredstava, odnosno za 8,27% više nego u 2018. godini, a čine ih tri glavne grupe prihoda i to: prihodi od doprinosa, prihodi od proračuna i prihodi po posebnim propisima.

Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje (dalje u tekstu HZZO) glavninu svojih prihoda (81,88%) ostvaruje od doprinosa koje poslodavac plaća na bruto plaće zaposlenika po stopi od 16,5% za obvezno zdravstveno osiguranje, ozljede na radu i profesionalne bolesti te od doprinosa na mirovine (3% na mirovine veće od 6.237 kn), a plaća ih korisnik mirovine.

Sukladno povećanju stope doprinosa za zdravstveno osiguranje u 2019. godini s 15,5% na 16,5% (Izmjena i dopuna zakona o doprinosima), procijenjenog rasta bruto plaća i zaposlenosti, prihodi od doprinosa planirani su u iznosu od 21.893.676.000 kn, a ostvareni u iznosu od 22.188.019.518 kn što je za 1,34% više u odnosu na plan, odnosno za 11,47% više u odnosu na izvršenje u 2018. godini.

Prihodi od proračuna planirani su i ostvareni u iznosu od 2.600.000.000 kn. Ova vrsta prihoda ostvaruje se sukladno odredbama Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju i Zakona o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju.

Prihode po posebnim propisima čine prihodi od premija temeljem ugovorenih polica dopunskog zdravstvenog osiguranja, prihodi od osiguravajućih društava (4% iznosa premije obveznog osiguranja od automobilske odgovornosti), prihodi od INO osiguranja temeljem međunarodnih ugovora o zdravstvenom osiguranju i prihodi od sudjelovanja osigurane osobe koji su planirani u ukupnom iznosu od 1.936.750.000 kn, a ostvareni u iznosu od 2.291.699.194 kn što je za 18,33% više od planiranih sredstava. Značajnije povećanje prihoda u odnosu na plan ostvaren je na stavci prihoda od INO osiguranja sukladno sklopljenim međunarodnim ugovorima o zdravstvenom osiguranju gdje je ostvareno 492.753.644 kn ili za 36,97% više od plana. Isto tako, iako vrijednosno nije značajnija stavka u financijskom planu, ostvarena je u više nego dvostruko većem iznosu, a odnosi se na prihode od rabata za lijekove iz osnovne i dopunske liste lijekova i prihoda od naknada za stavljanje na listu lijekova HZZO-a koji su ostvareni u iznosu od 240.000.212 kn (u 2018. godini 96.743.972 kn).

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 27.097.053.140 kn ili za 2,63% više od planiranih sredstava (26.401.427.000 kn), što je proporcionalno ostvarenim prihodima u 2019. godini, budući da HZZO kao izvanproračunski korisnik, može utrošiti sredstva do visine

ostvarenih prihoda, uz napomenu da su korištena i sredstva prenesena iz prethodne godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 44.793.000 kn, a izvršeni su u iznosu od 17.560.498 kn, odnosno 39,20% od planiranih sredstava. Sredstva za ulaganje u računalne programe za EU projekte (e-HZZO, e-lijekovi) nisu izvršeni zbog prolongiranja početka projekata i zbog dorade natječajne dokumentacije.

Rashodi za ugovaranje zdravstvene zaštite temeljem obveznog i dopunskog zdravstvenog osiguranja, isplate naknada zbog privremene nesposobnosti za rad, kao i drugih naknada koje proizlaze iz Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju, glavne su djelatnosti HZZO-a. Zbog toga je rashodna strana financijskog plana podijeljena na tri programa i to: P100 Obvezno zdravstveno osiguranje, ozljede na radu i profesionalne bolesti, P101 Dobrovoljno zdravstveno osiguranje i P102 Projekti EU.

Za program obveznog zdravstvenog osiguranja planirano je 25.051.826.000 kn, a izvršeno u iznosu od 25.728.762.551 kn ili za 2,70% više, gdje su najviše povećana sredstva za zdravstvenu zaštitu koja su u financijskom planu za 2019. godinu prikazana kroz posebne aktivnosti (bolnička zdravstvena zaštita, primarna zdravstvena zaštita, lijekovi na recepte, ortopedski uređaji i pomagala, posebno skupi lijekovi, specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita, zdravstvena zaštita na radu-specifična zdravstvena zaštita i ostala zdravstvena zaštita). U okviru ovog programa izdvojit ćemo nekoliko vrijednosno najznačajnijih aktivnosti u okviru zdravstvene zaštite, kao i naknada zbog privremene nesposobnosti za rad.

Bolnička zdravstvena zaštita

U okviru zdravstvene zaštite, najviše sredstava planirano je za aktivnost A1032 Bolnička zdravstvena zaštita u iznosu od 9.731.900.000 kn, a izvršenje je iskazano u iznosu od 9.958.444.467 kn ili za 2,33% više od plana. U odnosu na izvršenje u 2018. godini povećanje je 13,43% ili za 1.179.226.144 kn više. Razlog takvom povećanju rashoda je već spomenuta povećana stopa doprinosa i rast bruto plaća što je dovelo do znatno većeg rasta prihoda, zahvaljujući kojima je HZZO pored plaćenih ugovorenih obveza za zdravstvenu zaštitu tijekom godine temeljem planiranih sredstava, zbog većeg ostvarenja prihoda od planiranih, doznačio i dodatna sredstva za bolničku zdravstvenu zaštitu u ukupnom iznosu od 743.465.004 kn (u svibnju, listopadu i prosincu) za podmirenje dospjelih obveza za lijekove i medicinske proizvode uz obvezu bolnica da će dobivena sredstva pravdati ispostavljenim računima za zdravstvene usluge. Sukladno ostvarenju prihoda tijekom godine, HZZO je dodatno platio bolnicama oko 260.000.000 kn ubrzanim plaćanjem računa za sve stavke ugovorene izvan limita, a koje utječu na prihode bolnica (posebno skupi lijekovi, intervencijska neurologija, troškovi INO osiguranika, zdravstvena zaštita hrvatskih državljana s prebivalištem u BiH) čime je skraćen ugovoreni rok plaćanja sa 60 na 25 dana. U strukturi aktivnosti bolnička zdravstvena zaštita, preko 97% sredstava odnosi se na „bolničke limite“, odnosno maksimalne mjesečne iznose sredstava koje zdravstvene ustanove ostvaruju tijekom godine, na način da se mjesečno unaprijed isplaćuje 90% utvrđenog maksimalnog iznosa sredstava, a preostalih 10% po ispostavljenim računima koji su dokaz izvršenja unaprijed dobivenih sredstava. U bolničkoj zdravstvenoj zaštiti od 01. travnja 2019. godine u primjeni je izmijenjeni model plaćanja usluga za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u dijelu koji se odnosi na provođenje određenih postupaka u okviru maksimalnog iznosa sredstava koji može ostvariti ugovorna bolnička zdravstvena ustanova, na način da se iznos za provođenje postupaka obračunava i plaća izvan limita. U dijelu dodatnog prihoda koji bolnice mogu ostvariti osnovom pokazatelja rada, od siječnja 2019. godine proširen je broj pokazatelja (s 5 na 10) za koje bolnice mogu dobiti 0,3% po svakom

pokazatelju ako ga ostvare. Prednost novog modela ugovaranja je u boljem praćenju pružanja pojedinih usluga, transparentnost pruženih usluga, pravednija raspodjela sredstava vezano za izvršenje usluga te poticanje učinkovitosti i kvalitete.

U 2019. godini zaključeni su ugovori sa 63 bolničke zdravstvene ustanove. Prema Mreži javne zdravstvene službe ugovoreno je 12.791 akutnih postelja, 1.296 postelja za produženo liječenje te 6.381 postelja za liječenje kroničnih bolesti.

Primarna zdravstvena zaštita

Aktivnost A1029 Primarna zdravstvena zaštita planirana je u iznosu od 4.130.000.000 kn, a izvršena u iznosu od 4.143.094.041 kn ili više za 0,32% od planiranih sredstava. Sastoji se od troškova za ugovorne liječnike primarne zdravstvene zaštite (koji čine 75,90% ukupnih troškova ove aktivnosti), a ostvareni su u iznosu od 3.144.650.434 kn, za hitnu medicinsku pomoć i sanitetski prijevoz u iznosu od 841.483.603 kn i zdravstvenu njegu u kući u iznosu od 156.960.004 kn.

Primarna zdravstvena zaštita ugovara se za ukupno 15 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 PZZ- opća obiteljska medicina, zdravstvena zaštita predškolske djece, zdravstvena zaštita žena i dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna) utvrđuje se hladni pogon i glavarina kao temeljni (fiksni) prihod ordinacije te dodatni prihod prema mogućem izvršenju dijagnostičko terapijskih postupaka (DTP), uz vrednovanje ispunjenih kriterija učinkovitosti i kvalitete te ugovorenih dodatnih mogućnosti.

Prema raspoloživim podacima upisanih od strane ugovornih partnera preko aplikacije CEZIH, u ordinacijama primarne zdravstvene zaštite tijekom 2019. godine evidentirano je 52.131.737 posjeta što je za 0,58% više nego u 2018. godini.

U 2019. godini ugovoreno 2.338 tima opće/obiteljske medicine, 281 tim zdravstvene zaštite predškolske djece, 278 timova zdravstvene zaštite žena, 2.051 timova polivalentne dentalne zdravstvene zaštite, 156 timova u djelatnosti preventivno-odgojnih mjera za zdravstvenu zaštitu školske djece i studenata, 140 timova laboratorijske dijagnostike, 869 timova patronažne zdravstvene zaštite, 103 tima higijensko-epidemiološke zdravstvene zaštite, za zdravstvenu zaštitu mentalnog zdravlja, prevencije i izvan bolničkog liječenja ovisnosti ugovoreno je 45 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 27 timova pripravnosti i 105 prijavno-dojavnih jedinica, dok je u djelatnosti sanitetskog prijevoza ugovoreno ukupno 402 tima. Za pružanje zdravstvene njege u kući ugovori su sklopljeni s ugovornim partnerima za 1.253 medicinske sestre, dok je u djelatnosti palijativne skrbi ugovoreno 36 koordinatora za palijativnu skrb i 29 mobilna palijativna tima. Za djelatnost medicine rada ugovoreno je 159 timova.

Lijekovi na recepte

Na aktivnosti Lijekovi na recepte utrošeno je 3.598.723.067 kn, što je za 2,91% više od planiranih sredstava za 2019. godinu koja su iznosila 3.469.876.000 kn. Potrebno je napomenuti da su sukladno Odluci Upravnog vijeća HZZO-a, lijekovi za liječenje nedostatka hormona rasta, zatim za liječenje 1. linije multiple skleroze i veći dio bioloških/biosličnih

lijekova, od lipnja do prosinca 2019. godine s Popisa posebno skupih lijekova prelazili u receptni status i mogli su se izdavati u ljekarnama, a sve u cilju financijskog rasterećenja bolnica dijelom troškova za posebno skupe lijekove.

U 2019. godini na snagu su stupili novi pravilnici vezani uz lijekove i to:

- 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 („Narodne novine“, broj 33/19)
- Pravilnik o određivanju najviše dozvoljene cijene na veliko i iznimno više od najviše dozvoljene cijene lijeka na veliko te godišnjeg izračuna cijene lijeka („Narodne novine“, broj 33/19)

Sukladno navedenim pravilnicima promijenila se zakonska regulativa vezano uz cijene lijekova tako da je do travnja 2019. godine cijene lijekova utvrđivao samo HZZO, a od travnja 2019. godine maksimalnu cijenu lijeka na tržištu u Republici Hrvatskoj utvrđuje HALMED, a HZZO utvrđuje iznos koji pokriva obvezno zdravstveno osiguranje. HALMED provodi godišnji izračun cijena lijekova, a HZZO temeljem izračunatih cijena usklađuje cijene svih lijekova na listi lijekova.

Tijekom 2019. godine na liste lijekova je stavljeno 233 nova pakiranja, od čega se 26 pakiranja odnosi na lijekove s novom djelatnom tvari u 50 različitih pakiranja. U promatranom razdoblju izdano je 65.646.594 recepata ili za 2,09% više nego u prethodnoj godini, što je prosječno 15,7 recepata godišnje po osiguranoj osobi HZZO-a.

Posebno skupi lijekovi

Za aktivnost Posebno skupi lijekovi u 2019. godini planiran je iznos od 1.590.000.000 kn, a izvršeno je 2.043.729.144 kn ili za 28,54% više od planiranih sredstava. Ovo je aktivnost na kojoj potrošnja raste značajno brže nego na drugim aktivnostima, što je i očekivano, s obzirom na to da je sve veći broj novoregistriranih inovativnih tzv. „pametnih“ lijekova koji ciljano djeluju, koji su učinkovitiji od postojećih terapijskih opcija, a iznimno su skupi. Radi se o lijekovima koji ne samo da podižu kvalitetu života već produljuju život, bolesnici postižu stabilne remisije, akutne bolesti postaju kronične čak i izlječive. Dodatno treba naglasiti da s pozicije posebno skupih lijekova, osim lijekova koji se prikazuju na računima bolničkog liječenja ili SKZZ-a, HZZO financira i kućno liječenje hemofilije. Tako je u 2019. godini za kućno liječenje hemofilije izdvojeno 126,15 milijuna kuna. S ciljem osiguranja kvalitetne zdravstvene zaštite svojim osiguranicima, HZZO je na Popis posebno skupih lijekova stavio nove, inovativne, lijekove (imunoterapiju i gensku terapiju) te proširio opseg indikacija. Tijekom 2019. godine stavljeno je 13 novih lijekova u 30 pakiranja te 16 novih indikacija uz već postojeće lijekove na listu čime su se osiguranim osobama omogućile šire mogućnosti liječenja na teret sredstava obveznog zdravstvenog osiguranja.

Potrebno je napomenuti da je zabilježen i porast broja liječenih pacijenata (15% više nego u 2018. godine). Naime, zbog porasta pojavnosti određenih bolesti te kvalitetnije i pravovremene dijagnostike očekivano raste broj bolesnika koji su potencijalni kandidati za liječenje (otkrivaju se novi lijekovi za liječenje bolesti koje se prethodno nisu liječile lijekovima, poboljšana dijagnostika dovodi do većeg broja otkrivenih bolesnika, za istu bolest postoji nekoliko linija liječenja, lijekovi se često primjenjuju i u kombiniranom liječenju dva ili više lijeka itd.).

Potrebno je napomenuti da je HZZO promijenio način povrata kao ugovornu obvezu za nositelje odobrenja koji imaju sklopljene ugovore sa HZZO-om, vezano uz financiranje lijekova s Popisa posebno skupih lijekova, tako da se višak iznad ugovorenog iznosa više ne vraća u lijek nego u novcu.

Naknade

Naknade plaća zbog privremene nesposobnosti za rad (A1003) planirane su u iznosu od 1.320.000.000 kn, a izvršene u iznosu od 1.315.602.508 kn, što je gotovo na razini planiranih sredstava. Iznos sredstava na ovoj aktivnosti predstavlja isplaćena sredstva temeljem zahtjeva za refundaciju od strane poslodavaca za isplaćene naknade svojim zaposlenicima za izostanke s posla preko 42 dana. Izostanke s posla do 42 dana plaća poslodavac. Broj dana privremene nesposobnosti za rad, kao i broj zaposlenih koji su odsutni s posla na teret HZZO-a i na teret poslodavca u porastu je, tako da ukupna stopa izostanaka s posla u 2019. godini iznosi 3,51 (3,46 u 2018.g.) od čega je stopa na teret poslodavca 1,72, a na teret HZZO-a 1,79.

Naknade za redovni roditeljni dopust (A1005) planirane su u iznosu od 1.000.000.000 kn, a izvršene su za 1,12% više od plana, odnosno u visini od 1.011.166.499 kn, a u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini za 4,75% više. Naknade za redovni roditeljni dopust isplaćuju se u visini 100% prosječno isplaćene plaće korisnice naknade u zadnjih šest mjeseci prije korištenja roditeljnog dopusta. Zbog već spomenutog povećanja prosječne neto plaće u Republici Hrvatskoj u 2019. godini, povećan je isplaćeni iznos novčanih naknada za vrijeme korištenja roditeljnog dopusta za prvih šest mjeseci ako to pravo koristi jedan roditelj ili prvih osam mjeseci ako to pravo koriste oba roditelja.

Ostale isplate osiguranicima (A1006) planirane su u iznosu od 200.000.000 kn, a izvršene u iznosu od 198.704.624 kn, odnosno neznatno manje od planiranog. Na ovoj stavci iskazuju se naknade putnih troškova vezano za korištenje zdravstvene zaštite izvan mjesta prebivališta, odnosno boravišta osigurane osobe, ako zdravstvenu zaštitu nije moguće ostvariti u bližoj ugovorenoj zdravstvenoj ustanovi. Tu se također iskazuju i izdaci refundacije lijeka, kao i naknada putnih troškova vezano za hemodijalizu.

Naknade plaća privremene nesposobnosti za rad zbog priznavanja ozljede na radu i profesionalnih bolesti (A1010) planirane su u iznosu od 183.000.000 kn, a izvršene u iznosu od 186.695.812 kn, što je više od planiranih za 2,02%. Stopa privremene nesposobnosti za rad iznosi 0,17 kao i u prethodnoj godini. Prosječno dnevno zbog privremene nesposobnosti za rad vezano za ozljede na radu i profesionalne bolesti izostaje 2.635 zaposlenika.

U okviru programa P101 Dobrovoljno zdravstveno osiguranje, najveći udio ima aktivnost A1012 Zdravstvena zaštita dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja koja je planirana u iznosu od 1.315.230.000 kn, a ostvarena u iznosu od 1.323.068.542 kn ili za 0,60% više od planiranih sredstava, a predstavlja iznos sudjelovanja u troškovima zdravstvene zaštite sukladno članku 19. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju. Ukupan broj zaključenih polica u dopunskom zdravstvenom osiguranju u 2019. godini iznosio je 2.448.346, dok je u 2018. godini police u dopunskom zdravstvenom osiguranju zaključilo 2.502.647 osoba.

2. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Ukupna potraživanja na dan 31. prosinca 2019. godine iznosila su 6.916.837.053 kn od čega potraživanja za doprinose iznose 3.846.521.310 kn, a čine ih potraživanja za obvezno

zdravstveno osiguranje u iznosu od 3.749.348.248 kn i doprinosa za zaštitu zdravlja na radu u iznosu od 97.173.062 kn, te predstavljaju 55,61% svih potraživanja. Potraživanja za premiju dopunskog zdravstvenog osiguranja evidentirana su u iznosu od 1.425.630.714 kn, što čini 20,61% ukupnih potraživanja. Potraživanja za predujmove iskazana su u iznosu od 781.079.989 kn, od čega se 546.959.712 kn odnosi na isplaćena dodatna novčana sredstva bolničkim zdravstvenim ustanovama tijekom godine, za koja nisu do kraja obračunskog razdoblja ispostavljeni računi o izvršenim zdravstvenim uslugama. Ispravak vrijednosti potraživanja za sporno naplativa dugovanja iznosi 3.908.372.336 kn (najveći dio odnosi se na sporno naplative doprinose), a knjižen je temeljem izvještaja Porezne uprave o stanju sporno naplativih dugovanja poreznih obveznika na dan 31.12.2019. godine (Porezna uprava vodi analitiku potraživanja za doprinose).

3. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Na dan 31. prosinca 2019. godine ukupne obveze HZZO-a iskazane su u iznosu od 2.062.767.868 kn, od čega dospjele obveze iznose 117.733.102 kn, što čini 5,71% ukupnih. Nedospjele obveze iznose 1.945.034.766 kn ili 94,29% ukupnih obveza.

4. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

U postupku je 40 sudskih sporova te su na dan 31. prosinca 2019. godine potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka 631.538.416 kn.