**IMUNOLOŠKI ZAVOD**

**Zagreb, Rockefellerova 2**

**Zagreb, 26.01.2024.**

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**IMUNOLOŠKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU**

1. **Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**
2. **Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**
3. **Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**
4. **Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana**

**RAVNATELJ**

**Vedran Čardžić, dr.med.**

**1. Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  |  | |  |  |  | | |  | |  |  | | |  | |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2022.** | | | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | | **TEKUĆI PLAN 2023.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2023.** | | | **INDEKS** | | **INDEKS\*\*** |
| **1** | | | | | | | **2** | | | **3** | | **4** | **5** | | | **6=5/2\*100** | | **7=5/4\*100** |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | | | **8.134.620,09** | | | **8.152.257,00** | | **8.152.257,00** | **8.487.050,90** | | | **104** | | **104** |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | | |  | | |  | |  |  | | |  | |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | | | | | | | **8.134.620,09** | | | **8.152.257,00** | | **8.152.257,00** | **8.487.050,90** | | | **104** | | **104** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | | | | | **6.141.934,09** | | | **6.432.181,00** | | **6.432.181,00** | **6.385.224,59** | | | **103** | | **99** |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | | | **887.393,22** | | | **1.720.076,00** | | **1.720.076,00** | **463.713,05** | | | **52** | | **27** |
| **RASHODI UKUPNO** | | |  | |  |  | **7.029.327,31** | | | **7.902.257,00** | | **7.902.257,00** | **6.848.937,64** | | | **105** | | **42** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | | | | | | | **1.105.292,78** | | |  | |  | **1.638.113,26** | | | **148** | |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2022.** | | | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | | **TEKUĆI PLAN 2023.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2023.** | | | **INDEKS** | | **INDEKS\*\*** |
| **1** | | | | | | | **2** | | | **3** | | **4** | **5** | | | **6=5/2\*100** | | **7=5/4\*100** |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | | | | | | |  | | |  | |  |  | | |  | |  |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | | | | | | |  | | |  | |  |  | | |  | |  |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | | | | | | |  | | |  | |  |  | | |  | |  |
| **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE** | | | | | | | **4.774.439,22** | | |  | |  | **5.898.120,36** | | | **123** | |  |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | | | | **5.898.120,36** | | |  | |  | **7.536.233,62** | | | **127** | |  |
| **NETO FINANCIRANJE** | | | | | | |  | | |  | |  |  | | |  | |  |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | | | | | | | **1.123.681,14** | | |  | |  | **1.638.113,26** | | | **145** | |  |
| **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | |  | | | |  |  | |  | | |  |  | |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2022.** | | | | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS  2023.** | **TEKUĆI PLAN  2023.** | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2023.** | | | **INDEKS (5)/(2)** | **INDEKS (5)/(4)** | |
| **1** | | | | **2** | | | | **3** | **4** | | **5** | | | **6** | **7** | |
|  | **UKUPNI PRIHODI** | | | **3.706.025,06** | | | | **3.178.564,00** | **3.178.564,00** | | **3.524.485,99** | | | **95** | **110** | |
| **6**  **Prihodi poslovanja** | | | | **3.706.025,06** | | | | **3.178.564,00** | **3.178.564,00** | | **3.524.485,99** | | | **95** | **110** | |
| 63  Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna | | | | **18.679,67** | | | |  |  | |  | | |  |  | |
| 639  Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | | | | **18.679,67** | | | |  |  | |  | | |  |  | |
| 6391  Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | | | | **18.679,67** | | | |  |  | |  | | |  |  | |
| 66  Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | | | | **3.687.345,39** | | | | **3.178.564,00** | **3.178.564,00** | | **3.524.485,99** | | | **95** | **110** | |
| 661  Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | | | | **3.687.345,39** | | | |  |  | | **3.524.485,99** | | | **95** |  | |
| 6614  Prihodi od prodaje proizvoda i robe | | | | **3.686.549,05** | | | |  |  | | **3.524.403,04** | | | **95** |  | |
|  |  | | |  | | | |  |  | |  | | |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2022.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS  2023.** | **TEKUĆI PLAN  2023.** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2023.** | **INDEKS (5)/(2)** | **INDEKS (5)/(4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **4.428.595,03** | **4.973.693** | **4.973.693** | **4.962.564,91** | **112** | **99** |
| 67 Prihodi iz proračuna | **4.428.595,03** | **4.973.693** | **4.973.693** | **4.962.564,91** | **112** | **99** |
| 671 Prihodi iz proračuna | **4.428.595,03** | **4.973.693** | **4.973.693** | **4.962.564,91** | **112** | **99** |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda | **4.428.595,03** |  |  | **4.962.564,91** | **112** |  |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda |  |  |  |  |  |  |
| 6714 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2022.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS  2023.** | **TEKUĆI PLAN  2023.** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  31.12.2023.** | **INDEKS (5)/(2)** | **INDEKS (5)/(4)** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  | **UKUPNI RASHODI** | **6.141.934,09** | **6.432.181,00** | **6.432.181,00** | **6.385.224,59** | **103** | **99** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **6.141.934,09** | **6.432.181,00** | **6.432.181,00** | **6.385.224,59** | **104** | **99** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **3.007.302,68** | **3.397.674,00** | **3.397.674,00** | **3.406.410,45** | **113** | **100** |
| **311** | **Plaće (Bruto)** | **2.499.580,78** |  |  | **2.791.373,40** | **111** |  |
| **3111** | **Plaće za redovan rad** | **2.499.580,78** |  |  | **2.791.373,40** | **111** |  |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **102.227,52** |  |  | **160.386,92** | **156** |  |
| **313** | **Doprinosi na plaće** | **405.494,38** |  |  | **454.650,13** | **112** |  |
| **3132** | **Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje** | **405.494,38** |  |  | **454.650.,13** | **112** |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **3.131.036,32** | **3.019.377,00** | **3.019.377,00** | **2.978.622,35** | **95** | **98** |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **123.816,46** |  |  | **132.784,09** | **107** |  |
| **3211** | **Službena putovanja** | **14.106,29** |  |  | **12.802,06** | **90** |  |
| **3212** | **Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život** | **91.447,36** |  |  | **98.521,82** | **107** |  |
| **3213** | **Stručno usavršavanje zaposlenika** | **17.720,77** |  |  | **20.751,81** | **117** |  |
| **3214** | **Ostale naknade troškova zaposlenima** | **542,04** |  |  | **708,40** | **130** |  |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **1.904.857,84** |  |  | **1.683.088,66** | **88** |  |
| **3221** | **Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** | **44.031,57** |  |  | **51.915,87** | **117** |  |
| **3222** | **Materijal i sirovine** | **1.227.328,94** |  |  | **1.278.154,62** | **104** |  |
| **3223** | **Energija** | **597.543,90** |  |  | **295.986,35** | **50** |  |
| 3224 | **Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** | **19.369,13** |  |  | **22.585,66** | **116** |  |
| 3225 | **Sitni inventar i auto gume** | **5.583,60** |  |  | **15.269,55** | **273** |  |
| 3227 | **Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća** | **11.000,70** |  |  | **19.176,61** | **174** |  |
| 323 | **Rashodi za usluge** | **1.040.961,45** |  |  | **1.124.929,12** | **108** |  |
| 3231 | **Usluge telefona, pošte i prijevoza** | **19.902,71** |  |  | **21.403,94** | **107** |  |
| 3232 | **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** | **236.965,96** |  |  | **267.952,27** | **113** |  |
| 3233 | **Usluge promidžbe i informiranja** | **3.571,57** |  |  | **7.765,50** | **217** |  |
| 3234 | **Komunalne usluge** | **63.935,14** |  |  | **57.928,13** | **90** |  |
| 3235 | **Zakupnine i najamnine** | **231.111,49** |  |  | **214.299,45** | **92** |  |
| 3236 | **Zdravstvene i veterinarske usluge** | **3.867,02** |  |  | **20.997,04** | **543** |  |
| 3237 | **Intelektualne i osobne usluge** | **461.063,25** |  |  | **529.499,04** | **114** |  |
| 3239 | **Ostale usluge** | **20.544,31** |  |  | **5.083,75** | **25** |  |
| 329 | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **61.400,57** |  |  | **37.820,48** | **61** |  |
| 3291 | **Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično** | **9.213,03** |  |  | **9.213,01** | **100** |  |
| 3292 | **Premije osiguranja** | **14.175,00** |  |  | **16.218,29** | **114** |  |
| 3293 | **Reprezentacija** | **2.910,74** |  |  | **883,34** | **30** |  |
| 3294 | **Članarine i norme** | **224,50** |  |  | **258,56** | **115,17** |  |
| 3295 | **Pristojbe i naknade** | **16.118,73** |  |  | **11.164,41** | **69** |  |
| 3299 | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **18.758,57** |  |  | **82,87** | **4** |  |
| 34 | **Financijski rashodi** | **277,02** | **531** | **531** | **191,79** | **69** | **23** |
| 343 | **Ostali financijski rashodi** | **277,02** |  |  | **191,79** | **69** |  |
| 3431 | **Bankarske usluge i usluge platnog prometa** | **277,02** |  |  | **191,79** | **69** |  |
| 37 | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **3.318.07** | **3.318,07** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | **3.318,07** | **3.318,07** | **0,00** | **0,00** | **0** |  |
| 38 | Ostali rashodi | **0** | **7.963** | **7.963** | **0** |  | **0** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **887.393,22** | **1.720.076** | **1.720.076** | **463.713,05** | **52** | **27** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | **304.036,73** | **796.337** | **796.337** | **94.631,68** | **31** | **12** |
| 412 | Nematerijalna imovina | **304.036,73** |  |  | **94.631,68** | **31** |  |
| 4124 | Ostala prava | **304.036,73** |  |  | **94.631,68** |  |  |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | **583.356,49** | **923.739** | **923.739** | **369.081,37** | **63** | **40** |
| 422 | Postrojenja i oprema | **583.356,49** |  |  | **369.081,37** | **63** |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **15.651,38** |  |  | **41.665,62** | **266** |  |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **6.284,26** |  |  | **0,00** | **0** |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **33.454,08** |  |  | **2.445,48** | **7** |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | **456.336,43** |  |  | **226.615.56** | **50** |  |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | **71.630,34** |  |  | **98.354,71** | **137** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  01.2022. - 12.2022.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS  2023.** | **TEKUĆI PLAN  2023.** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  01.2023. - 12.2023.** | **INDEKS (5)/(2)** | **INDEKS (5)/(4)** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **PRIHODI** |  | **8.134.620,09** | **6.848.937,64** | **6.848.937,64** | **8.487.050,90** | **104** | **123** |
| **1** | **Opći prihodi i primici** | **4.428.595,03** | **6.848.937,64** | **6.848.937,64** | **4.962.564,91** | **112** | **112** |
| 11 | Opći prihodi i primici | **4.428.595,03** |  |  | **4.962.564,91** |  |  |
| **3** | **Vlastiti prihodi** | **3.706.025,06** | **3.762.623** | **3.762.623** | **3.524.485,99** | **95** | **95** |
| 31 | Vlastiti prihodi | **3.687.345,39** | **3.762.623** | **3.762.623** | **3.524.485,99** |  |  |
| **5** | **Pomoći** | **18.679,67** |  |  | **0** | **0** | **0** |
| 52 | Ostale pomoći | **18.679,67** |  |  |  |  |  |
| **RASHODI** |  | **6.141.934,09** | **8.152.257,00** | **8.152.257,00** | **6.848.937,64** | **115** | **84** |
| **1** | **Opći prihodi i primici** | **4.606.450,56** | **4.973.693** | **4.973.693** | **4.962.564,91** | **107** | **99** |
| 11 | Opći prihodi i primici | **4.606.450,56** | **4.973.693** | **4.973.693** | **4.962.564,91** |  |  |
| **3** | **Vlastiti prihodi** | **1.535.483,52** | **3.178.564,00** | **3.178.564,00** | **1.886.372,73** | **122** | **59** |
| 31 | Vlastiti prihodi | **1.535.483,52** | **3.178.564,00** | **3.178.564,00** | **1.886.372,73** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  01.2022. - 12.2022.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS  2023.** | **TEKUĆI PLAN  2023.** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  01.2023. - 12.2023.** | **INDEKS (5)/(2)** | **INDEKS (5)/(4)** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **6.141.934,09** | **8.152.257,00** | **8.152.257,00** | **6.848.937,64** | **115** | **84** |
| **07** | **Zdravstvo** | **6.141.934,09** | **8.152.257,00** | **8.152.257,00** | **6.848.937,64** | **115** | **84** |
| **075** | **Istraživanje i razvoj zdravstva** | **6.141.934,09** | **8.152.257,00** | **8.152.257,00** | **6.848.937,64** | **115** | **84** |

**2. Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS  2023.** | **TEKUĆI PLAN  2023.** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  01.2023. - 12.2023.** | **INDEKS (4)/(3)** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **23616** | **Imunološki zavod** | **8.152.257,00** | **8.152.257,00** | **6.848.937,64** | **84** |
| 11 | Opći prihodi i primici | **4.973.693** | **4.973.693** | **4.962.564,91** | **99** |
| 31 | Vlastiti prihodi | **3.178.564** | **3.178.564** | **1.886.372,73** | **59** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS  2023.** | **TEKUĆI PLAN  2023.** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  01.2023. - 12.2023.** | **INDEKS (4)/(3)** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **23616** | **Imunološki zavod** | **8.152.257,00** | **8.152.257,00** | **6.848.937,64** | **84** |
| **36** | **ZAŠTITA ZDRAVLJA** | **8.152.257,00** | **8.152.257,00** | **6.848.937,64** | **84** |
| **3601** | **ZAŠTITA, OČUVANJE I UNAPREĐENJE ZDRAVLJA** | **8.152.257,00** | **8.152.257,00** | **6.848.937,64** | **84** |
| **A899001** | **IMUNOLOŠKI ZAVOD** | **8.152.257,00** | **8.152.257,00** | **6.848.937,64** | **84** |
| 11 | Opći prihodi i primi | **4.973.693** | **4.973.693** | **4.962.564,91** | **99** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | **3.178.564** | **3.178.564** | **3.406.410,45** | **59** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | **2.791.373,40** |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 0 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | **454.650,13** |  |
| 32 | Materijalni rashodi | **3.019.377,00** | **3.019.377,00** | **2.978.622,35** | **98** |
| 3211 | Službena putovanja |  |  | **12.802,06** |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | **98.521,82** |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | **20.751,81** |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  |  | **708,40** |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | **51.915,87** |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | **1.278.154,62** |  |
| 3223 | Energija |  |  | **295.986,35** |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | **22.585,66** |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  |  | **15.269,55** |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  | **19.176,61** |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | **21.403,94** |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | **267.952,27** |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  |  | **7.765,50** |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  |  | **57.928,13** |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  |  | **214.299,45** |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | **20.997,04** |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | **529.499,04** |  |
| 3239 | Ostale usluge |  |  | **5.083,75** |  |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |  |  | **9.213,01** |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  |  | **16.218,29** |  |
| 3293 | Reprezentacija |  |  | **883,34** |  |
| 3294 | Članarine i norme |  |  | **258,56** |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  |  | **11.164,41** |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | **82,87** |  |
| 34 | Financijski rashodi | **531** | **531** | **191,79** | **36** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | **531** | **531** | **191,79** | **36** |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 38 | Ostali rashodi | **7.963** | **7.963** | **0** | **0** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | **923.739** | **923.739** | **369.081,37** | **40** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | **41.665,62** |  |
| 4222 | Komunikacijska oprema |  |  | **0,00** |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu |  |  | **2.445,48** |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema |  |  | **226.615.56** |  |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi |  |  | **98.354,71** |  |
| 3 | **Vlastiti prihodi** | **3.178.564** | **3.178.564** | **1.886.372,73** | **59** |
| 31 | **Rashodi za zaposlene** | **0** | **0** | **8,750,00** | **0** |
| 32 | Materijalni rashodi | **1.479.060** | **1.479.060** | **1.440.913,61** | **97** |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | **523.143,89** |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | **86.036,66** |  |
| 38 | Ostali rashodi | **6.636** | **6.636** | **0** |  |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | **316.337** | **316.337** | **94.631,68** | **30** |
| 4124 | Ostala prava |  |  | **94.631,68** |  |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | **896.531** | **896.531** | **342.077,44** | **38** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | **2.445,48** |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu |  |  | **0** |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema |  |  | **226.615,56** |  |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi |  |  | **74.298,70** |  |

**3. Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

**3.1. Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju**

**financijskog plana**

**3.1.1. Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 8.152.257,00 eura. U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine ostvarenje je veće za 4 %.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 3.524.485,99 eura i na razini su 95 % prihoda u odnosu na ostvarenje istog izvještajnog razdoblja u prethodnoj godini.

Ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 4.962.564,91 eura i veći su 12 % u odnosu na ostvarenje istog izvještajnog razdoblje u prethodnoj godini. Na ovoj poziciji su iskazani prihodi iz nadležnog proračuna na temelju Ugovora za provedbu Plana i programa rada Imunološkog zavoda za 2023.godinu za potrebe Ministarstva zdravstva, na Aktivnosti A899001 Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja.

**3.1.2. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja iznose 6.848.937,64 eura i na razini su ostvarenih rashoda poslovanja godišnjeg izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Rashodi za plaće za redovan rad iznose 3.406.410,45 eura i za 13 % su veći u odnosu na ostvarenje istog izvještajnog razdoblja u prethodnoj godini.

Razlog povećanja je:

a) promjena visine osnovice za izračun plaće od 01. travnja 2023. godine, ista iznosi 902,08 eura što je u postotku povećanje od 2%.

b) sukladno Uredbi o izmjenama i dopunama Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama NN 46/2023 u sustavu Centralnog obračuna plaća izvršeni je automatsko ažuriranje koeficijenata.

c) za mjesec lipanj 2023. godine uveden je izračun privremenog dodatka na plaću temeljem Odluke o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama NN 65/2023.

d) Promjena visine osnovice za izračun plaće od 01. listopada 2023. godine i ista iznosi 947,18 eura, u postotku 5%

Rashodi za zakupnine i najamnine iznose 529.499,04 eura i veći su za 14% od izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge su ostvareni u iznosu od 20.997,04 eura i višestruko su veći u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine iz razloga provođenja preventivnih sistematskih pregleda radnika.

Rashodi za uredsku opremu i namještaj iznosili su 41.665,62 eura i višestruko su veći u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine radi nabave računala i računalne opreme i nabave uredskog namještaja radi zastarjelosti istoga, a sukladno planu nabave za 2023. godinu.

Rashodi za medicinsku i laboratorijsku opremu iznose 226.615,56 i manji su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Isti su sukladni sa planom nabave za 2023. godinu.

Rashodi za instrumente, uređaje i strojeve iznose 98.354,71 eura i za 37% su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Isti su sukladni sa planom nabave za 2023. godinu.

**3.1.3. Ukupan višak prihoda**

Imunološki zavod je na dan 31.12.2023.godine ostvario višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.105.292,78 eura.

Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 7.536.233,62 eura.

**3.1.4. Obveze**

Stanje obveza na dan 31.12.2023.godine iznosi 670.611, 41 eura, a odnosi se na nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja, od kojih se 569.266,15 eura odnosi na nedospjele obveze za rashode poslovanja, a 1.345,26 eura na nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine.

**3.2. Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o**

**izvršenju financijskog plana**

**3.2.1. Uvod**

Imunološki zavod je osnovan temeljem Uredbe o osnivanju Imunološkog zavoda koju je donijela Vlada Republike Hrvatske na sjednici održanoj 20.kolovoza 2015.godine kao javna ustanova za obavljanje djelatnosti iz područja zdravstva koja je od strateškog i općeg gospodarskog interesa za Republiku Hrvatsku. Registrirana djelatnost Zavoda je: Proizvodnja imunoloških lijekova, lijekova iz ljudske krvi ili ljudske plazme i drugih bioloških lijekova; Proizvodnja djelatnih tvari namijenjenih za proizvodnju bioloških lijekova; Proizvodnja medicinskih proizvoda; Promet na veliko lijekovima i medicinskim proizvodima; Znanstveno-istraživački rad iz područja biomedicine; Nastava iz područja proizvodnje i kontrole kvalitete bioloških lijekova; Klinička ispitivanja i posredovanje u kliničkim ispitivanjima; Savjetovanje u vezi s djelatnošću zavoda. Poslovi i zadaci u 2023. godini vezani su za provođenje aktivnosti sukladno zaključku Vlade Republike Hrvatske od 23. ožujka 2022. o prihvaćanju Okvira i smjernica Plana provedbe revitalizacije proizvodnje Imunološkog zavoda, aktivnosti vezane za proizvodnju antitoksina protiv otrova europskih zmija, održavanje proizvodne dozvole za proizvodnju lijekova iz ljudske krvi ili plazme i seruma životinjskog podrijetla (za pojedine dijelove proizvodnje), održavanje proizvodne dozvole za pojedine dijelove proizvodnje imunoloških lijekova (virusna cjepiva), dozvole za promet na veliko lijekovima (lijekove koji sadrže narkotike ili psihotropne tvari, lijekovi iz ljudske krvi ili ljudske plazme, imunološki lijekovi) i upis u očevidnik proizvođača djelatnih tvari. Strateški plan Imunološkog zavoda obuhvaća recertifikaciju postojećih normi (ISO certifikata - ISO 9001 Sustav upravljanja kvalitetom, ISO 14001 Zaštita okoliša, ISO 45001 Zaštita na radu).

Pitanje uspostave djelatnosti proizvodnje cjepiva i drugih imunoloških lijekova strateško je i geopolitičko pitanje. U razvijenom svijetu napredovala su istraživanja imunoloških lijekova za stare i nove bolesti te za dugotrajna oboljenja suvremenog čovjeka, sve je veća potražnja za imunološkim lijekovima, a njihov razvoj ima veliki znanstveni i javnozdravstveni potencijal.

Hrvatska farmaceutska industrija prepoznata je kao pokretačka djelatnost i jedna od strateških industrijskih djelatnosti u Republici Hrvatskoj. U tom smislu Imunološki zavod je pravna osoba od javnozdravstvenog i strateškog državnog interesa kao proizvođač imunoloških lijekova u Republici Hrvatskoj sa stogodišnjom tradicijom, čiju proizvodnju je potrebno revitalizirati, a osobito su važne za proizvodnju cjepiva matične serije virusa koje je proizveo Imunološki zavod, a danas su u vlasništvu Republike Hrvatske.

U vremenu pandemije bolesti COVID-19 još se više iskazuje potreba za revitalizacijom proizvodnje Imunološkog zavoda jer su virusna cjepiva strateški proizvodi najviše kategorije, koji u sadašnjem trenutku utječu na tijek i trajanje epidemije/pandemije bolesti COVID-19, koja ima nesagledive posljedice za gospodarstvo i život građana u cjelini.

**3.2.2.**  **Aktivnosti vezane za Zaključak Vlade Republike Hrvatske o prihvaćanju okvira i smjernica plana provedbe revitalizacije proizvodnje Imunološkog zavoda**

MJERA: Financiranje, izgradnja i stavljanje u funkciju nove tvornice za proizvodnju imunoloških lijekova na lokaciji Rugvica

Pogon za proizvodnju antitoksina protiv ugriza zmija otrovnica

* Pripremljen novi URS (specifikacija korisničkih zahtjeva za biofarmaceutsko postrojenje za proizvodnju zmijskog antitoksina) – obavljeno: svibanj 2023.
* Završen revidirani Tehnološki elaborat – Idejno tehnološko rješenje postrojenja za proizvodnju zmijskog antitoksina – obavljeno: svibanj 2023.
* Završena rekonstrukcija laboratorija kontrole kvalitete na lokaciji Rockefellerova 10 (uvođenje izolatora i njegova primjena za testiranje sterilnosti na Odsjeku za bakterijsku kontrolu) – obavljeno: lipanj 2023.
* Pokrenut postupak javne nabave EV 87/2023„Projektiranje i izgradnja postrojenja za proizvodnju zmijskog antitoksina“ – izgradnja cjelokupnog pogona, te izrada tzv. „čistih soba“ unutar pogona po principu „projektiraj i gradi“
* Napomena: Postupak javne nabave EV 112/2022 za izradu modularne i prijenosne zgrade, te izradu projektno tehničke dokumentacije (kolovoz 2022.), te ponovljeni postupak javne nabave za isti predmet (prosinac 2022.) poništeni su radi neispunjavanja zakonom propisanih uvjeta od strane ponuđača.
* Organizirano odvijanje razvoja novih procesa proizvodnje (završene faze - Klarifikacija / dubinska filtracija; Termokoagulacija; Precipitacija nečistoća Na-kaprilatom; Ultrafiltracija / Diafiltracija) – proces u tijeku

Pogon za proizvodnju krvnih derivata, lijekova iz ljudske plazme

* Izrađen dokument Tehničke specifikacije uspostave proizvodnje lijekova iz ljudske krvne plazme (URS) obavljeno: lipanj 2023.
* Izrađena pravna analiza izgradnje i opremanja modula za frakcioniranje krvne plazme sa aspekta državnih potpora – obavljeno: lipanj 2023.
* Izrada studije isplativosti za izgradnju i opremanje modula za frakcioniranje krvne plazme
* U suradnji s MRFEU radi se na projektu revitalizacije Imunološkog zavoda u Program Konkurentnost i kohezija 2021.-2027.

Pogon za proizvodnju virusnih cjepiva (postojeća i mRNA tehnologija)

* Izrađena Specifikacija korisničkih zahtjeva za proizvodnju virusnih cjepiva mRNA – obavljeno: veljača 2023.
* Planiranje sredstava za proračun 2024.-2026, prijedlog financijskog plana Imunološkog zavoda obuhvatio je i izgradnju pogona za proizvodnju virusnih cjepiva
* U drugom kvartalu 2024. godini planirano je financiranje izrade projektne dokumentacije za izgradnju pogona za proizvodnju virusnih cjepiva prema postojećoj, te prema mRNA tehnologiji - procijenjena vrijednost 4,8 mil eura.
* Krajem 2025. i početkom 2026. u planu su radovi na izgradnji pogona za proizvodnju virusnih cjepivu (postrojenje za proizvodnju virusnih cjepiva, te kontrolu kvalitete, osiguranje kvalitete, finalizaciju i skladištenje, uredi.) - procijenjena vrijednost je 43,2 mil eura.
* Dovršena izrada materijala za Tehnološki projekt za Nove pogone - i to za pogon za proizvodnju Virusnih cjepiva-MRP po klasičnoj tehnologiji zajedno sa kontrolom kvalitete te pripremom i finalizacijom.

Pogon za bakterijska cjepiva

* Dovršena izrada materijala za Tehnološki projekt za Nove pogone - za pogon za proizvodnju Bakterijskih cjepiva zajedno sa kontrolom kvalitete te pripremom i finalizacijom – svibanj 2023.

**4. Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog**

**plana**

Imunološki zavod se nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, niti je davao jamstva i vršio plaćanja po protestiranim jamstvima.