

Ljudevita Gaja 21, Virovitica

Ur.broj: 2189-67-1-01-2736/2019.  
Virovitica, 19.12.2019

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (N.N. 100/18) i članka 25. Statuta Doma zdravlja Virovitičko –podravske županije (Urbroj:2189-67-1-01-1277/2019 od 30.05.2019), Upravno vijeće Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije na 75. sjednici održanoj 19.12.2019 godine, jednoglasno donosi

## ODLUKU

### I

Usvaja se Financijski plan Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije za razdoblje 2020. – 2022. god.

### II

Financijski plan iz točke I. ove Odluke sadrži:

- Procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama za 2020. – 2022. god.,
- Plan rashoda i izdataka za 2020. – 2022. god., razvrstane prema proračunskim klasifikacijama,
- Obrazloženje prijedloga Financijskog plana

### III

Uz financijski plan donosi se i Akt koji sadrži:

- Analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja institucije
- Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjera za stabilno i održivo poslovanje .
- Akcijski plan provedbe navedenih mjera

### IV

Financijski plan iz točke I. sa sadržajem navedenim u točki II. i III. ove Odluke, nalazi se u privitku i čini sastavni dio Odluke



Predsjednik  
Upravnog vijeća Doma zdravlja Virovitičko-  
podravske županije  
Sanja Kirin, struč.spec. ing. sec.

**PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VIROVITCKO-PODRAVSKE  
ŽUPANIJE ZA 2020. I  
PROJEKCIJA PLANA ZA 2021. I 2022. GODINU  
OPĆI DIO**

	Prijedlog plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	54.785.517	53.150.570	53.134.570
<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	54.758.517	53.123.570	53.107.570
<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	27.000	27.000	27.000
<b>RASHODI UKUPNO</b>	54.124.027	52.515.570	52.515.570
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	50.831.620	50.902.200	50.902.200
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	3.292.407	1.613.370	1.613.370
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	661.490	635.000	619.000

	Prijedlog plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.
<b>UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA</b>	-1.915.490	-1.254.000	-619.000
<b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI</b>	661.490	635.000	0

	Prijedlog plana za 2019.	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
<b>PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>			
<b>IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>			
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	0	0	0

<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>ANJE ZBROJA</b>	<b>GANJE ZBROJA</b>	<b>GANJE ZBROJA</b>

*Napomena: Redak UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI.*

## PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

u kunama

Izvor prihoda i primitaka  Oznaka rač.iz računskog plana	2020.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
634				130.000			
636				593.829			
638				892.313			
641		90.200					
652			3.529.805			20.000	
661		8.100.000					
663							
671	2.102.370						
673			38.000.000				
683		1.300.000					
721						27.000	
922							
<b>Ukupno (po izvorima)</b>	2.102.370	9.490.200	41.529.805	1.616.142	0	47.000	0
<b>Ukupno prihodi i primici za 2020.</b>	<b>54.785.517</b>						

## PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

Izvor prihoda i primitaka	2021.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
63				130.000			
64		90.200					
65			3.496.000			20.000	
66		8.100.000					
67	1.987.370		38.000.000				
68		1.300.000					
72						27.000	
92							
<b>Ukupno (po izvorima)</b>	1.987.370	9.490.200	41.496.000	130.000	0	47.000	0
<b>Ukupno prihodi i primici za 2021.</b>	<b>53.150.570</b>						

Izvor prihoda i primitaka	2022.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
63				130.000			
64		90.200					
65			3.480.000			20.000	
66		8.100.000					
67	1.987.370		38.000.000				
68		1.300.000					
71						27.000	
92							
<b>Ukupno (po izvorima)</b>	1.987.370	9.490.200	41.480.000	130.000	0	47.000	0
<b>Ukupno prihodi i primici za 2022.</b>	<b>53.134.570</b>						

## PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2020.	Opći prihodi i primici - Proračun JLP(R)S	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene i HZZO	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2021.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2022.
<b>DOM ZDRAVLJA VIROVITIČKO- PODRAVSKE ŽUPANIJE</b>											
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>											
<b>Redovna djelatnost</b>											
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>50.823.595</b>	<b>447.143</b>	<b>8.709.647</b>	<b>41.489.805</b>	<b>130.000</b>		<b>47.000</b>		<b>50.902.200</b>	<b>50.902.200</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>24.432.000</b>	<b>30.000</b>	<b>1.688.000</b>	<b>22.714.000</b>					<b>24.423.000</b>	<b>24.423.000</b>
311	Plaće (Bruto)	20.000.000		1.000.000	19.000.000						
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.183.000	30.000	523.000	630.000						
313	Doprinosi na plaće	3.249.000		165.000	3.084.000						
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>26.270.595</b>	<b>417.143</b>	<b>6.900.647</b>	<b>18.775.805</b>	<b>130.000</b>		<b>47.000</b>		<b>26.358.200</b>	<b>26.358.200</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	835.000		235.000	600.000						
322	Rashodi za materijal i energiju	20.177.252		4.841.447	15.335.805						
323	Rashodi za usluge	4.671.843	417.143	1.367.700	2.840.000			47.000			
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	180.000		50.000		130.000					
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	406.500		406.500							
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>116.000</b>		<b>116.000</b>	<b>-</b>					<b>116.000</b>	<b>116.000</b>
343	Ostali financijski rashodi	116.000		116.000							
<b>37</b>	<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge nakande</b>	<b>5.000</b>		<b>5.000</b>	<b>-</b>					<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
372	ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	5.000		5.000							
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>											
<b>Redovna djelatnost</b>											
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.632.279</b>	<b>1.511.279</b>	<b>51.000</b>	<b>40.000</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.613.370</b>	<b>1.613.370</b>
<b>41</b>	<b>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
412	Nematerijalna imovina	15.000	15.000								
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.232.279</b>	<b>1.111.279</b>	<b>51.000</b>	<b>40.000</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.613.370</b>	<b>1.613.370</b>
421	Građevinski objekti	-									
422	Postrojenja i oprema	992.279	871.279	51.000	40.000	30.000					
423	Prijevozna sredstva	240.000	240.000	-							

## PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2020.	Opći prihodi i primici - Proračun JLP(R)S	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene i HZZO	Pomoći	Donacij e	Prihodi od nefinancijsk e imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namje nski primici od zaduži vanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2021.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2022.
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>385.000</b>	<b>385.000</b>	-	-	-	-	-	-		
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	385.000	385.000								
	<b>Ukupno redovna djelatnost 3+4</b>	<b>52.455.874</b>	<b>1.958.422</b>	<b>8.760.647</b>	<b>41.529.805</b>	<b>160.000</b>	-	<b>47.000</b>	-	<b>52.515.570</b>	<b>52.515.570</b>
<b>A100013</b>	<b>PROJEKT XI - Energ.obn.Bušetina</b>										
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>2.750</b>	-	<b>1.772</b>		<b>978</b>					
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>2.750</b>	-	<b>1.772</b>		<b>978</b>					
322	Rashodi za materijal i energiju	-		-		-					
323	Rashodi za usluge	1.150		172		978					
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.600		1.600							
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>555.594</b>	-	<b>64.650</b>		<b>490.944</b>					
<b>45</b>	<b>rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>555.594</b>	-	<b>64.650</b>		<b>490.944</b>					
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	555.594	-	64.650		490.944					
	<b>Ukupno PROJEKT XI</b>	<b>558.344</b>	-	<b>66.422</b>		<b>491.922</b>					
<b>A100014</b>	<b>PROJEKT XII - energ.obn.Suhopolje</b>										
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>5.275</b>		<b>1.641</b>		<b>3.634</b>					
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>5.275</b>		<b>1.641</b>		<b>3.634</b>					
323	Rashodi za usluge	3.275		1.641		3.634					
329	Rashodi za usluge	2.000									
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.104.534</b>	<b>143.948</b>			<b>960.586</b>					
<b>45</b>	<b>rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>1.104.534</b>	<b>143.948</b>			<b>960.586</b>					
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.104.534	143.948			960.586					
	<b>Ukupno PROJEKT XII</b>	<b>1.109.809</b>	<b>143.948</b>	<b>1.641</b>		<b>964.220</b>					
	<b>Ukupno rashodi projekata</b>	<b>1.668.153</b>	<b>143.948</b>	<b>68.063</b>		<b>1.456.142</b>					
	<b>Ukupno rashodi i izdaci</b>	<b>54.124.027</b>	<b>2.102.370</b>	<b>8.828.710</b>	<b>41.529.805</b>	<b>1.616.142</b>	-	<b>47.000</b>	-	<b>52.515.570</b>	<b>52.515.570</b>
922	Višak/manjak prihoda	661.490		661.490						635.000	619.000
	Sveukupno	54.785.517		9.490.200						53.150.570	53.134.570

Virovitica, prosinac 2019.

Ravnatelj  
Ivica Fotez, dr.med.,spec.fiz.med.i reh.

## PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2020.	Opći prihodi i primici - Proračun JLP(R)S	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene i HZZO	Pomoći	Donacij e	Prihodi od nefinancijsk e imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namje nski primici od zaduži vanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2021.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2022.
-------	-------	--------------------------------	--	------------------	---	--------	--------------	---	---	------------------------------	------------------------------

## PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2020.	Opći prihodi i primici - Proračun JLP(R)S	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene i HZZO	Pomoći	Donacij e	Prihodi od nefinancijsk e imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namje nski primici od zaduži vanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2021.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2022.
-------	-------	--------------------------------	--	------------------	---	--------	--------------	---	---	------------------------------	------------------------------



## PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2020.	Opći prihodi i primici - Proračun JLP(R)S	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene i HZZO	Pomoći	Donacij e	Prihodi od nefinancijsk e imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namje nski primici od zaduži vanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2021.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2022.
-------	-------	--------------------------------	--	------------------	---	--------	--------------	---	---	------------------------------	------------------------------

DOM ZDRAVLJA  
VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE

Ljudevita Gaja 21

33000 Virovitica

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA**

**za 2020.- 2022. god.**

I Sažetak djelokruga rada Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije

Dom zdravlja Virovitičko – podravske županije (u daljnjem tekstu: Dom zdravlja) je zdravstvena ustanova za pružanje zdravstvene zaštite stanovništvu Virovitičko – podravske županije u sklopu zdravstvene djelatnosti na primarnoj razini i sekundarnoj razini.

Za obavljanje osnovne djelatnosti Dom zdravlja sklapa sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje:

- Ugovor o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja
- Ugovor o provođenju specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite
- Ugovor o provođenju specifične zdravstvene zaštite radnika (od 01.03.2019.)

Ugovorima je ugovoreno obavljanje slijedećih djelatnosti:

- opća/obiteljska medicina
- zdravstvena zaštita predškolske djece
- zdravstvena zaštita žena
- dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna)
- patронаžna zdravstvena zaštita
- ljekarništvo
- zdravstvena njega u kući
- mobilni palijativni tim
- koordinator za palijativnu skrb
- fizikalna medicina i rehabilitacija
- ortodoncija
- radiologija
- RTG zubi
- Medicina rada.

Ovim ugovorima se uređuju međusobna prava i obveze, broj timova primarne zdravstvene zaštite, vrste ugovorene specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite, cijene zdravstvene zaštite, vrsta, kvaliteta i način provođenja specifične zdravstvene zaštite, kvalitetu i rokove za ostvarivanje zdravstvene zaštite, nadzor nad ostvarivanjem ugovornih obveza, ugovorne kazne zbog neizvršavanja ugovornih obveza, uvjete raskida ugovora i druga međusobna prava i obveze iz ugovornih odnosa.

Za svaku promjenu ugovorenih sadržaja sklapaju se dodaci navedenim ugovorima.

## II      Obrazloženi programi

Programom rada se želi organizirati zdravstvena zaštita registriranih djelatnosti kojima se omogućuje ostvarenje najviše moguće razine zdravlja, u skladu s odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti i ostalih zakona kojima se uređuje obvezno zdravstveno osiguranje u Republici Hrvatskoj.

Zdravstvena zaštita na primarnoj razini provodi se na načelima sveobuhvatnosti, kontinuiranosti, dostupnosti i cjelovitog pristupa.

Ugovori o provođenju zdravstvene zaštite sklapaju se sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Ugovaranjem poslovne suradnje između Doma zdravlja i općina i gradova s područja županije želi se pružiti bolja dostupnost specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite stanovnicima iz ruralnih područja naše županije.

Program rada se nastoji realizirati zadovoljavanjem uvjeta propisanih Pravilnikom o minimalnim uvjetima u pogledu prostora, radnika i medicinsko – tehničke opreme za obavljanje zdravstvene djelatnosti, te dodatnim ulaganjima u zdravstvenu infrastrukturu koji bi pridonio regionalnom i lokalnom razvoju, smanjujući nejednakosti u smislu zdravstvenog statusa i dostupnosti zdravstvene zaštite.

Ulaganjem u edukacije zdravstvenog osoblja želimo povećati kvalitetu i razine vještina i znanja medicinskog osoblja, čime će se posredno smanjiti broj upućivanja osiguranih osoba sa primarne na sekundarnu razinu zdravstvene zaštite.

Korisnici naših usluga su osigurane osobe Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

Program rada će se provoditi kroz obavljanje osnovne djelatnosti Doma zdravlja i obavljanje svih poslova vezanih uz redovitu djelatnost, te kroz provođenje projekata:

- Projekt XI – Energetska obnova zgrade Doma zdravlja u Bušetini
- Projekt XII – Energetska obnova zgrade Doma zdravlja u Suhopolju

Izvedba projekta energetske obnove zgrade Doma zdravlja u Bušetini je planirana u razdoblju od kolovoza 2018. godine do prosinca 2019. godine, ali se produžuje i na 2020. godinu.

Ukupna vrijednost projekta je iznosila 795.674,80 kn, ali se povećava za 98.093,75 kn i iznosi 893.768,55 kn. Iznos bespovratnih EU sredstva iznosi 465.132,62 kn, iznos vlastitih i decentraliziranih sredstava je 199.432,19 kn, a iznos od 229.203,74 kn sufinancira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU.

U 2020. godini će biti realiziran ostatak projekta u iznosu od 558.343,55 kn.

Projekt ne generira novi prihod jer je financiranje zdravstvene zaštite koja se obavlja u objektu isto za sve pružatelje zdravstvenih usluga, ali će rashodi za utrošenu energiju biti manji.

Dovršetak izvedbe projekta energetske obnove zgrade Doma zdravlja u Suhopolju je, također, s planiranim završetkom u 2020. godini.

Projekt obuhvaća: uslugu izrade projektne dokumentacije, građevinsko-obrtničke radove, strojarske radove, stručni nadzor građenja, energetske pregled i izradu energetskog certifikata nakon izvršenih građevinskih radova, upravljanje projektom i administracija, te promidžbu i vidljivost. Ukupna vrijednost projekta iznosi 1.157.009,15 kn, od čega je iznos bespovratnih EU sredstava 656.702,82 kn, iznos vlastitih i decentraliziranih sredstava je 165.681,27 kn, a iznos od 334.625,06 kn sufinancira Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU.

U 2020. godini će biti realiziran preostali iznos od 1.109.809,15 kn.

### III Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi

Programi se zasnivaju na Zakonima o zdravstvenoj zaštiti i zdravstvenom osiguranju, Pravilniku o minimalnim uvjetima u pogledu prostora, radnika i medicinsko-tehničke opreme za obavljanje zdravstvene djelatnosti, te drugim zakonima povezanim s ovim osnovnim zakonima.

Vlada RH prilikom usvajanja Smjernica ekonomske i fiskalne politike utvrđuje limite za sve razdjele državnog proračuna, uključujući i ministarstvo zdravlja. Smjernicama se sredstva ne alociraju na proračunske korisnike ministarstava jer je to u nadležnosti samih ministarstava. Ministarstvo zdravlja nije dalo nikakve upute.

S druge strane najveći dio rashoda ustanova u zdravstvu financira se kroz ugovorni odnos sa HZZO-om i bez obzira na planirana sredstva ustanove u zdravstvu mogu financirati rashode iz ovog izvora do iznosa ostvarenja.

Programi se djelomično zasnivaju na dogovorenom i dodijeljenom rasporedu decentraliziranih sredstava, kojim se financiraju rashodi za nabavu nefinancijske imovine i rashodi poslovanja. Za 2020. godinu Domu zdravlja pripadaju decentralizirana sredstva u iznosu od 1.687.370 kn, što je za 300.000 kn manje nego u prethodnoj godini.

#### IV Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Vertikalna usklađivanja ciljeva i programa proračunskih korisnika i ministarstva zdravlja, odnosno županije još nisu provedena te se ovaj dio u obrazloženju financijskog plana ne navodi.

#### V Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Dom zdravlja Virovitičko-podravske županije najveći dio svojih prihoda ostvaruje kroz ugovorni odnos s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje. Upravno vijeće HZZO-a donosi odluke o visini cijena usluga, na temelju svojih kalkulacija, bez dogovora sa poslovnim partnerima – zdravstvenim ustanovama.

Za provođenje primarne zdravstvene zaštite Domu zdravlja pripadaju novčana sredstva u skladu s Odlukom o ugovaranju, te na osnovi evidencije HZZO-a o broju neprijeporno opredijeljenih osiguranih osoba, temeljem usklađenja koje se obavlja mjesečno.

Ugovorom o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite utvrđen je maksimalni iznos novčanih sredstava do kojeg Dom zdravlja može ispostavljati račune za provođenje specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite.

Ugovorom o provođenju specifične zdravstvene zaštite radnika definirano je ispostavljanje osobnih računa HZZO-u, obračunatih na način utvrđen Odlukom o osnovama za sklapanje ugovora...

U prihodima koji se ostvaruju na tržištu najveće učešće ima gotovinska prodaja u ljekarničkoj djelatnosti i tu su sredstva potrebna za provođenje djelatnosti ukalkulirana kroz maržu.

Prihodi za planirani projekt temelje se na uvjetima natječaja na koji je projekt prijavljen, odlukama nadležnih organa i usmenih dogovora odgovornih osoba. Projekti koji se provode financiraju se iz različitih izvora, kako je navedeno u točki II.

#### VI Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini

Kao i prethodnih godina i u 2019. godini uspješno provodimo program rada kroz pokrivenost ugovorene zdravstvene zaštite, unatoč trajnom nedostatku i čestim promjenama liječnika.

Odlukom o osnovama za sklapanje ugovora za provođenje zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja propisani su, između ostalog, i cijene zdravstvene zaštite i kadrovski

normativi u zdravstvenim djelatnostima na primarnoj razini. Shodno tome definirani su i prihodi i rashodi u najvećem postotku.

Analizom rada svake ordinacije, opće/obiteljske medicine, dentalne medicine, zdravstvene zaštite žena i zdravstvene zaštite predškolske djece, prate se pokazatelji izvršenog i maksimalno mogućeg, što je prikazano u slijedećoj tabeli:

Indikator	Izvršeno	Maksimalno	Postotak izvršenja
Hladni pogon	6.758.487	6.758.487	100,00%
Glavarina	2.950.306	2.950.306	100,00%
DTP	4.737.331	4.786.105	98,98%
KPI	501.580	570.362	87,94%
QI	308.884	570.362	54,16%
PP	147.413	147.513	99,86%
5*	144.925	147.513	98,25%
SDZ	147.513	147.513	100,00%
Ukupno	15.696.439	16.078.161	97,63%
Ostalo (vanlimitirani DTP, izvršeni ograničeni DTP,...)	976.098	1.018.844	95,80%
Sveukupno ord.PZZ	16.672.537	17.097.005	97,52%

- Prikazani pokazatelji se odnose na 2018. godinu, obzirom da još nemamo podatke za cijelu 2019. godinu.

Godišnji iznos sredstava po timu utvrđuje se zbrojem HP, glavarine, DTP, KPI i QI.

Pojašnjenja indikatora:

- hladni pogon – naknade za obračunate troškove ordinacije utvrđene osnovom prosjeka na razini RH,
- glavarina – izračun prema broju opredijeljenih osiguranih osoba,
- DTP – ispostavljaju se računi za provedene dijagnostičko-terapijske postupke (utvrđuje se ovisno o broju i dobnoj strukturi opredijeljenih osiguranih osoba)
- KPI – za učinkovito izvršavanje ugovornih obveza (propisivanje lijekova na recept, upućivanje u SKZZ, upućivanje u PZZ laboratorij, stopa bolovanja,...)
- QI – za ostvarenu kvalitetu pružene zdravstvene zaštite (različiti parametri po djelatnostima – npr. vođenje panela kroničnih bolesnika, vođenje peer grupe, postotak prvih sistematskih pregleda dojenčeta do 2.mj. života, panel trudnice, osigurane osobe koje imaju zabilježen zubni status,...)

Prihodi ordinacija se dodatno mogu povećati kroz ostvarenje usluga koje se prate za svaku ordinaciju posebno – dodatne mogućnosti (PP, 5\*, SDZ –npr. organiziranje savjetovališta,

uzimanje uzoraka za laboratorijsku dijagnostiku u ordinaciji, mogućnost naručivanja pacijenata, osigurano vrijeme za telefonsku konzultaciju,...)

Analizom rada ugovorene specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite utvrđeno je da je ukupno izvršenje 2.982.780 kn, a ugovoreno je 2.540.692 kn. To znači da je izvršenje veće od ugovorenog za 442.088 kn (2018. god.), a to je ujedno i iznos koji HZZO neće platiti, iako Dom zdravlja mora osigurati kontinuiranost i dostupnost zdravstvene zaštite tijekom cijele godine i mora pacijentima pružiti ugovorenu uslugu. HZZO određuje koje ponude za ugovaranje zdravstvene zaštite prihvaća, kao što određuje i cijene za pružene usluge, bez dogovora sa zdravstvenim ustanovama.

Učinkovitost rada ljekarničkih jedinica prati se na temelju komparacije vrijednosti (broj recepata, promet) za isti period prethodne godine. Ukupna prodaja ljekarničkih jedinica u 2018. godini je iznosila 19.477.216 kn, a u 2017. godini iznosila 19.484.107 kn.

HZZO je do 30. rujna 2019. godine podmirio obveze za lijekove čija je obveza nastala do 31.07.2019. godine. Time su rokovi plaćanja lijekova u ljekarničkoj djelatnosti smanjeni sa 88 dana, koliko su iznosili na dan 31.12.2018., na 61 dan s danom 30.09.2019. godine.

U edukaciju zdravstvenog osoblja konstantno se ulaže kako bi kvaliteta pružene zdravstvene usluge, ovisna o vještinama i znanjima medicinskog osoblja, bila veća.

Realizacija planiranih projekata:

1. Energetska obnova zgrade Doma zdravlja u Bušetini – projekt nije dovršen u 2019. godini kako je bilo planirano nego će biti dovršen u 2020. godini.

Po dovršenju projekt neće generirati novi prihod jer je način financiranja zdravstvene zaštite isti bez obzira na opremljenost i stanje objekta, ali će rashodi biti manji zbog manjeg utroška energije i manjeg iznosa sredstava za tekuće i investicijsko održavanje građevinskog objekta.

## VII Ostala obrazloženja i dokumentacija

Financijski plan Doma zdravlja Virovitičko – podravske županije izrađen je u skladu sa odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna Virovitičko – podravske županije i financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna Virovitičko-podravske županije za razdoblje 2020.-2022. godine.

Metodologija i obrasci za izradu financijskog plana korisnika se nisu mijenjali u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi koji se financiraju iz decentraliziranih funkcija planiraju se sukladno postignutom dogovoru o rasporedu sredstava između zdravstvenih ustanova na području Virovitičko-podravske županije.

Od 01.03.2019. godine je došlo do promjene u ugovorenim djelatnostima sa HZZO-om – ugovorena je medicina rada.

Financijski plan za 2020. god. i projekcija za 2021. i 2022. god. izrađeni su na temelju procjene ostvarenja prihoda i rashoda u razdoblju od siječnja do rujna 2019. godine.

U 2019. godini je započeo još jedan projekt energetske obnove (energetska obnova zgrade Doma zdravlja u Suhopolju, 2019.-2020. god.), uz prije započeti projekt energetske obnove zgrade Doma zdravlja u Bušetini.

Ostvarenjem planiranih projekata i onih koji su već dovršeni u prethodnim godinama, doći će do značajnog poboljšanja uvjeta rada, kvalitetnijeg pružanja usluga osiguranim osobama i smanjenja rashoda za režijske troškove, održavanje i popravke te potrebe za nabavom opreme.

Stoga se u projekciji za 2021. i 2022. godinu planiraju samo rashodi potrebni za obavljanje ugovorene zdravstvene djelatnosti i ostvarenje viška prihoda za pokriće manjka prihoda iz prethodnih godina.

Pokriće kumuliranog manjka prihoda i primitaka predviđeno je u planiranom trogodišnjem razdoblju, sukladno aktu „Analiza postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za pokriće manjka prihoda iz prethodnih razdoblja“.

Virovitica,  
Prosinac 2019.

Ravnatelj

Ivica Fotez, dr.med.,spec.fiz.med. i reh.





Ljudevita Gaja 21  
33000 Virovitica

## ANALIZA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA S PRIJEDLOGOM MJERA ZA POKRIĆE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA

### 1. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG STANJA USTANOVE

Do kraja 2008. godine Dom zdravlja Virovitičko-podravške županije je imao kumulirani manjak prihoda i primitaka u iznosu od 16.120.195 kn. Najveći iznos manjka prihoda je nastao u 2008. godini kada su Ljekarne Virovitičko-podravške županije pripojene Domu zdravlja Virovitičko-podravške županije. Razlog tome je različiti način priznavanja prihoda u Ljekarnama Virovitičko-podravške županije i Domu zdravlja Virovitičko-podravške županije, a u skladu sa zakonskim propisima.

Dom zdravlja je rashode prodane robe u ljekarničkoj djelatnosti morao iskazati u stvarno nastalom iznosu, a prihode samo u naplaćenom iznosu (modificirano načelo nastanka događaja), pa su prihodi od HZZO-a po osnovu prodaje robe u ljekarničkoj djelatnosti u 2008. godini iznosili samo 12.014 kn, rashodi 12.197.470 kn, a rok plaćanja 270 dana.

Tijekom slijedećih godina HZZO je plaćao svoje obveze prema Domu zdravlja u različitim, većinom kraćim, rokovima što je imalo pozitivan utjecaj na rezultat poslovanja. Na dan 31.12.2018. godine rok plaćanja je iznosio 88 dana, a na dan 30.09.2019. godine 61 dan, što znači da su rokovi plaćanja dovedeni u zakonom propisane rokove plaćanja.

Utjecaj na rezultat poslovanja je imao i različit način obračuna i plaćanja primarne zdravstvene zaštite kao pretežite djelatnosti Dom zdravlja.

Model koji je sada u primjeni se počeo primjenjivati od 1. travnja 2013. godine i ima pozitivan učinak na rezultat poslovanja. Većina ugovorenih ordinacija ostvaruje veće prihode nego u prethodnom razdoblju kada je domovima zdravlja plaćano temeljem standarda a ne izvršenih usluga. No, i nadalje je ostao problem ordinacija koje imaju upisane osigurane osobe ispod minimalnog broja pa ostvaruju samo pola ili četvrtinu hladnog pogona i male prihode po osnovi upisanih pacijenata koji su osnovica za daljnje izračunavanje ostalih prihoda ordinacija.

Ovi najznačajniji utjecaji na strani prihoda, uz pojačanu kontrolu rashoda poslovanja, doveli su do smanjenja kumuliranog manjka prihoda koji na dan 31.12.2018. godine iznosi 1.915.490 kn.

Za 2019. godinu nije planiran višak prihoda i primitaka već se pokriće manjka prihoda iz prethodnih razdoblja planira u slijedeće tri godine (2020. god. 661.490 kn; 2021. god. 635.000 kn i 2022. god. 619.000 kn).

Na dan 31.12.2008. godine udio potraživanja u ukupnim prihodima je iznosio 32%, a udio obveza je iznosio 49%. Potraživanja su iskazana u ukupnom iznosu od 13.566.263 kn, a obveze u iznosu od 21.025.902 kn iz čega proizlazi da 7.459.639 kn obveza nije bilo pokriveno potraživanjima.

Odnos obveza i potraživanja govori o kumuliranom rezultatu poslovanja.

Na dan 31.12.2018. godine udio potraživanja u ukupnim prihodima je iznosio 16,48%, a udio obveza 5,91%. Potraživanja su iskazana u ukupnom iznosu od 8.350.072 kn, a obveze u iznosu od 2.995.597 kn, što znači da su sve obveze pokrivene potraživanjima. U ukupnim potraživanjima potraživanja od HZZO-a čine 67,67%.

Veća potraživanja od obveza ukazuju na to da će se naplatom tih potraživanja smanjiti kumulirani manjak prihoda.

Iz svega navedenog razvidno je da je stanje ustanove, u opisanom razdoblju, značajno poboljšano.

## 2. PRIJEDLOG MJERA ZA UKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA TE MJERA ZA STABILNO I ODRŽIVO POSLOVANJE

Da bi se održalo stabilno i održivo poslovanje Doma zdravlja potrebno je slijedeće:

- HZZO je i u 2019. godini nastavio sa skraćivanjem rokova plaćanja lijekova u ljekarničkoj djelatnosti, te ih je s danom 30.09.2019. godine uskladio sa zakonom propisanim rokovima. Plaćanje treba zadržati u zakonskim rokovima plaćanja.
- plaćanje djelatnosti primarne zdravstvene zaštite treba usklađivati sa ugovorenim povećanjima plaća i dodataka na plaću, te rastom cijena ostalih troškova poslovanja,
- potrebno razraditi drugi model plaćanja ordinacija sa malim brojem upisanih osiguranih osoba, uglavnom u ruralnim dijelovima,
- plaćanje HZZO-a za specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu treba uskladiti sa stvarnim troškovima njihovog pružanja i potrebama osiguranih osoba kako bi se skratile liste čekanja, pokrili troškovi njihovog pružanja i zadovoljile potrebe osiguranih osoba za ovim uslugama,
- racionalizacija poslovanja pojačanom pažnjom i kontrolom opravdanosti rashoda poslovanja,
- i nadalje treba provoditi mjere kontrole naplate potraživanja.

## 3. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE PREDLOŽENIH MJERA

- Način i iznosi financiranja primarne zdravstvene zaštite
- Način i iznosi financiranja izvanbolničke specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite

Odluku o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja donosi Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje temeljem članka 87. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju. Ovom Odlukom utvrđuje se način provođenja zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, elementi i kriteriji za raspisivanje natječaja, cijene zdravstvene zaštite u ukupnom iznosu za punu vrijednost prava na zdravstvenu zaštitu iz obveznog zdravstvenog osiguranja, način i rokovi plaćanja za pruženu zdravstvenu zaštitu kao i osnove pod kojima HZZO sklapa ugovore za provođenje zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Zdravstvene ustanove kao ugovorni partneri ne mogu ugovarati drugačije cijene od onih koje je usvojio Upravno vijeće HZZO-a. HZZO je dužan pribaviti mišljenje nadležnih komora pa je potrebna pojačana aktivnost ravnatelja svih zdravstvenih ustanova pri nadležnim komorama i Udruhom poslodavaca u zdravstvu kako bi imali jači utjecaj na donošenje odluka o cijenama usluga u zdravstvu.

- Racionalizacija poslovanja pojačanom pažnjom i kontrolom opravdanosti rashoda poslovanja

Ova aktivnost se provodi u skladu sa Procedurom stvaranja ugovornih obveza kojom je definirano da voditelji djelatnosti daju prijedloge za nabavu opreme/usluge/radova, te zajedno s ravnateljem donose plan rada za slijedeću godinu.

Sukladno Proceduri iniciranja nabave putem narudžbenice i ispunjavanja narudžbenice u Domu zdravlja kontrola se nastavlja na način da voditelji djelatnosti kontroliraju potrebu za naručenim i u trenutku iskazivanja potrebe za naručenim robama/uslugama/radovima u tekućoj godini, te svojim potpisom potvrđuje da je obavljena kontrola i da se može izvršiti narudžba.

- Mjere kontrole naplate potraživanja

Ova aktivnost se provodi u skladu sa Procedurom naplate prihoda u kojoj su utvrđene aktivnosti koje je potrebno poduzimati, odgovorne osobe za provedbu pojedinih aktivnosti i rokovi provedbe utvrđenih aktivnosti.

U nekoliko prethodnih godina izvršena su značajna ulaganja u građevine i opremu, iz povećanog iznosa decentraliziranih sredstava, učešća općina, gradova i osnivača te ulaganja iz EU sredstava, te je realno očekivati da nekoliko godina neće biti potreba za većim ulaganjima i popravcima, što će pozitivno utjecati na smanjenje rashoda, čime će se osigurati konačno pokriće rashoda iz prethodnih godina.

Virovitica, prosinac 2019.

Ravnatelj

Ivica Fotez, dr.med., spec.fiz.med. i reh.