

URBROJ: 2189-67-1-01-2491/2023
Virovitica, 09.11.2023

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (N.N. 100/18., 125/19-Uredba, 147/20., 119/22., 156/22., 33/23.) i članka 27. Statuta Doma zdravlja Virovitičko –podravske županije (URBROJ:2189-67-1-01-2198/2023 od 03.10.2023) Upravno vijeće Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije na 38. el. sjednici održanoj 09.11. 2023. godine, jednoglasno donosi

ODLUKU

I

Usvaja se Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu – Rebalans I.

II

Sukladno člancima 33., 34., 35. i 36. Zakona o proračunu (NN 144/21) Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana iz točke I. ove Odluke sadrži:

1. Opći dio financijskog plana
2. Posebni dio financijskog plana
3. Obrazloženje financijskog plana

IV

Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana iz točke I., sa sadržajem navedenim u točki II. ove Odluke, nalazi se u privitku i čini sastavni dio ove Odluke.



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

PRIJEDLOG FINACIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2023. - REBALANS I - I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

		Izvršenje 2021.**	Plan 2022.**	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIHODI UKUPNO	EUR	8.707.639,88	8.928.203,20	9.342.117,00	1.837.301,00	11.179.418,00	9.342.117,00	9.342.117,00
PRIHODI POSLOVANJA		8.672.616,76	8.926.345,08	9.341.550,00	1.837.057,00	11.178.607,00	9.341.550,00	9.341.550,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE		35.023,12	1.858,12	567,00	244,00	811,00	567,00	567,00
RASHODI UKUPNO	EUR	8.579.581,44	8.939.664,22	9.387.276,00	1.821.022,00	11.208.298,00	9.387.276,00	9.387.276,00
RASHODI POSLOVANJA		8.423.582,87	8.598.327,69	9.203.588,00	1.787.483,00	10.991.071,00	9.203.588,00	9.203.588,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE		155.998,57	341.336,53	183.688,00	33.539,00	217.227,00	183.688,00	183.688,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK		128.058,44	- 11.461,02	- 45.159,00	16.279,00	- 28.880,00	- 45.159,00	- 45.159,00

EUR

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	-	-	-	-	-	-	-
NETO FINANCIRANJE	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE*** HRK	121.593,40	10.666,54	45.159,00	- 16.934,00	28.225,00	45.159,00	45.159,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	121.593,40	10.666,54	45.159,00	- 16.934,00	28.225,00	45.159,00	45.159,00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	HRK	10.666,54	-	-	-	-	-
------------------------------------	-----	-----------	---	---	---	---	---

* Napomena: U Uputi o procesu prilagodbe poslovnih procesa subjekata opće države za poslovanje u euru iz lipnja 2022. dana je preporuka da u Općem dijelu financijskog plana sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja bude iskazan dvojno, odnosno u kunama i u eurima.

** Napomena: Iznosi u stupcima Izvršenje 2021. i Plan 2022. preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

*** 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.

Virovitica, studeni 2023.

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



PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2023. - REBALANS I - I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija za 2025.
6			Prihodi poslovanja	8.672.616,76	8.926.345,08	9.341.550,00	1.837.057,00	11.178.607,00	9.341.550,00	9.341.550,00
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	302.407,62	193.111,69	62.380,00	597.179,00	659.559,00	62.380,00	62.380,00
		52	Ostale pomoći	302.407,62	193.111,69	62.380,00	425.965,00	488.345,00	62.380,00	62.380,00
		581	Mehanizam za oporavak i otpornost				171.214,00	171.214,00		
	64		Prihodi od imovine	28,23	27.282,50	28.594,00	28.796,00	57.390,00	28.594,00	28.594,00
		31	Vlastiti prihodi	28,23	27.282,50	28.594,00	28.796,00	57.390,00	28.594,00	28.594,00
	65		Prih...po posebnim propisima	520.232,42	561.417,48	582.660,00	2.212,00	584.872,00	582.660,00	582.660,00
		43	Ostali prih.za pos.namjene i HZZO	514.263,11	557.435,80	578.680,00	3.320,00	582.000,00	578.680,00	578.680,00
		71	Prih.od prodaje...osiguranja	5.969,31	3.981,68	3.980,00	- 1.108,00	2.872,00	3.980,00	3.980,00
	66		Prih.od prod....robe i usluga	1.467.673,62	1.645.181,10	1.672.310,00	178.660,00	1.850.970,00	1.672.310,00	1.672.310,00
		31	Vlastiti prihodi	1.466.756,59	1.645.181,10	1.672.310,00	177.690,00	1.850.000,00	1.672.310,00	1.672.310,00
		61	Donacije	917,03	-	-	970,00	970,00	-	-
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	6.132.034,11	6.260.451,26	6.743.436,00	989.380,00	7.732.816,00	6.743.436,00	6.743.436,00
		11	Opći prih.i prim.-pror.JLP(R)S	271.284,24	281.288,74	234.836,00	- 2.020,00	232.816,00	234.836,00	234.836,00
		43	Ostali prih.za pos.namjene i HZZO	5.860.749,87	5.979.162,52	6.508.600,00	991.400,00	7.500.000,00	6.508.600,00	6.508.600,00
	68		Kazne,upravne mjere i ost.prihodi	250.240,76	238.901,05	252.170,00	40.830,00	293.000,00	252.170,00	252.170,00
		31	Vlastiti prihodi	250.240,76	238.901,06	252.170,00	40.830,00	293.000,00	252.170,00	252.170,00
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	35.023,12	1.858,12	567,00	244,00	811,00	567,00	567,00
	71		Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	33.180,70	-	-	-	-	-	-
		71		33.180,70	-	-	-	-	-	-
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.842,42	1.858,12	567,00	244,00	811,00	567,00	567,00
		71	Prih.od prodaje...nefinac.im.	1.842,42	1.858,12	567,00	244,00	811,00	567,00	567,00
8			Prim. od financ.imov.i zad.	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
	82		Primici od izdanih vrij.papira	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
		89	Namjenski primici-Obveznice	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
6+7+8			Sveukupno	8.711.841,38	8.928.997,68	9.342.117,00	1.837.956,00	11.180.073,00	9.342.117,00	9.342.117,00

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
3			Rashodi poslovanja	8.423.582,87	8.598.327,69	9.203.588,00	1.787.483,00	10.991.071,00	9.203.588,00	9.203.588,00
	31		Rashodi za zaposlene	3.910.559,69	3.891.353,12	4.259.730,00	915.160,00	5.174.890,00	4.259.730,00	4.259.730,00
		31	Vlastiti prihodi	316.295,31	326.905,97	324.501,00	180.016,00	504.517,00	324.501,00	324.501,00
		43	Ostali prih.za pos.namjene i HZZO	3.484.982,41	3.410.976,18	3.831.650,00	392.720,00	4.224.370,00	3.831.650,00	3.831.650,00
		52	Ostale pomoći	109.281,97	153.470,97	103.579,00	208.195,00	311.774,00	103.579,00	103.579,00
		581	Mehanizam za oporavak i otpornost	-	-	-	134.229,00	134.229,00	-	-
	32		Materijalni rashodi	4.467.137,31	4.663.308,77	4.903.909,00	855.499,00	5.759.408,00	4.903.909,00	4.903.909,00
		11	Opći prih.i prim.-pror.JLP(R)S	157.206,85	71.739,33	63.929,00	- 1,00	63.928,00	63.929,00	63.929,00
		31	Vlastiti prihodi	1.376.821,95	1.460.638,40	1.593.580,00	25.265,00	1.618.845,00	1.593.580,00	1.593.580,00
		43	Ostali prih.za pos.namjene i HZZO	2.890.030,66	3.125.622,13	3.242.440,00	611.849,00	3.854.289,00	3.242.440,00	3.242.440,00
		52	Ostale pomoći	42.903,98	5.308,91	3.960,00	197.223,00	201.183,00	3.960,00	3.960,00

	581	Mehanizam za oporavak i otpornost	-	-	-	20.193,00	20.193,00	-	-
	61	Donacije	173,87	-	-	970,00	970,00	-	-
34		Financijski rashodi	29.191,59	24.819,17	16.190,00	5.310,00	21.500,00	16.190,00	16.190,00
	31	Vlastiti prihodi	29.191,59	24.819,17	16.190,00	5.310,00	21.500,00	16.190,00	16.190,00
	43	Ostali prh.za pos.namjene i HZZO	-	-	-	-	-	-	-
37		Nakn.građ.i kuć...i dr.nakn.	15.832,64	18.183,02	20.839,00	13.453,00	34.292,00	20.839,00	20.839,00
	11	Opći prh.i prim.-pror.JLP(R)S	15.244,01	17.519,41	17.519,00	-	2.019,00	15.500,00	17.519,00
	31	Vlastiti prihodi	588,63	663,61	-	-	2.000,00	2.000,00	-
	43	Ostali prh.za pos.namjene i HZZO	-	-	3.320,00	-	3.320,00	-	3.320,00
	581	Mehanizam za oporavak i otpornost	-	-	-	16.792,00	16.792,00	-	-
38		Ostali rashodi	861,64	663,61	2.920,00	-	1.939,00	981,00	2.920,00
	31	Vlastiti prihodi	861,64	663,61	2.920,00	-	1.939,00	981,00	2.920,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	155.998,57	341.336,53	183.688,00	33.539,00	217.227,00	183.688,00	183.688,00
41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	-	2.654,46	-	-	-	-	-
	11	Opći prihodi i primici	-	2.654,46	-	-	-	-	-
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	113.818,73	274.975,12	183.688,00	33.539,00	217.227,00	183.688,00	183.688,00
	11	Opći prh.i prim.-pror.JLP(R)S	75.965,62	189.375,54	153.388,00	-	153.388,00	153.388,00	153.388,00
	31	Vlastiti prihodi	14.038,89	30.282,57	15.883,00	36.811,00	52.694,00	15.883,00	15.883,00
	43	Ostali prh.za pos.namjene i HZZO	-	-	9.870,00	-	6.529,00	3.341,00	9.870,00
	52	Ostale pomoći	11.057,93	26.544,56	-	-	3.466,00	-	-
	61	Donacije	743,12	-	-	-	-	-	-
	71	Prh.od prodaje ili zamjene nefinanc.imovine i nadoknade šteta s naslova osiguranja	7.811,67	27.977,97	4.547,00	-	864,00	3.683,00	4.547,00
	89	Namjenski primici-Obveznice	4.201,50	794,48	-	-	655,00	-	-
45		Rash.za dod.ul.na nefin.imov.	42.179,84	63.706,95	-	-	-	-	-
	11	Opći prihodi i primici	21.951,29	-	-	-	-	-	-
	31	Vlastiti prihodi	-	29.862,63	-	-	-	-	-
	52	Ostale pomoći	9.186,01	33.844,32	-	-	-	-	-
	71	Prh.od prodaje ili zamjene nefinanc.imovine i nadoknade šteta s naslova osiguranja	11.042,54	-	-	-	-	-	-
3+4		UKUPNI RASHODI	8.579.581,44	8.939.664,22	9.387.276,00	1.821.022,00	11.208.298,00	9.387.276,00	9.387.276,00

Virovitica, studeni 2023

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



(Handwritten signature)

PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2023. - REBALANS I -I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
UKUPNI RASHODI	8.579.581,44	8.939.664,22	9.387.276,00	1.821.022,00	11.208.298,00	9.387.276,00	9.387.276,00
07 Zdravstvo	8.579.581,44	8.939.664,22	9.387.276,00	1.821.022,00	11.208.298,00	9.387.276,00	9.387.276,00
0721 Opće medicinske usluge	8.579.581,44	8.939.664,22	9.387.276,00	1.821.022,00	11.208.298,00	9.387.276,00	9.387.276,00

Virovitica, studeni 2023.

Ravnatelj

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



PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2023. - REBALANS I - I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
	82		Primici od izdanih vrijednosnih papira	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
		89	Namjenski primici-Obveznice javnog duga	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	-	-	-	-	-	-	-

Virovitica, studeni 2023.

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



PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2023. - REBALANS I - I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
R100000	REDOVNA DJELATNOST	8.579.581,44	8.879.938,96	9.387.276,00	1.649.808,00	11.037.084,00	9.387.276,00	9.387.276,00
Aktivnost A100001, A100002	Rashodi za obavljanje djelatnosti	8.579.581,44	8.879.938,96	9.387.276,00	1.649.808,00	11.037.084,00	9.387.276,00	9.387.276,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	270.367,77	281.288,74	234.836,00	- 2.020,00	232.816,00	234.836,00	234.836,00
3	Rashodi poslovanja	172.450,86	89.258,74	81.448,00	- 2.020,00	79.428,00	81.448,00	81.448,00
32	Materijalni rashodi	157.206,85	71.739,33	63.929,00	- 1,00	63.928,00	63.929,00	63.929,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.244,01	17.519,41	17.519,00	- 2.019,00	15.500,00	17.519,00	17.519,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	97.916,91	192.030,00	153.388,00	-	153.388,00	153.388,00	153.388,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	-	2.654,46	-	-	-	-	-
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	75.965,62	189.375,54	153.388,00	-	153.388,00	153.388,00	153.388,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	21.951,29	-	-	-	-	-	-
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	1.737.798,06	1.843.973,33	1.953.074,00	247.463,00	2.200.537,00	1.953.074,00	1.953.074,00
3	Rashodi poslovanja	1.723.759,17	1.813.690,76	1.937.191,00	210.652,00	2.147.843,00	1.937.191,00	1.937.191,00
31	Rashodi za zaposlene	316.295,31	326.905,97	324.501,00	180.016,00	504.517,00	324.501,00	324.501,00
32	Materijalni rashodi	1.376.822,00	1.460.638,40	1.593.580,00	25.265,00	1.618.845,00	1.593.580,00	1.593.580,00
34	Financijski rashodi	29.191,59	24.819,17	16.190,00	5.310,00	21.500,00	16.190,00	16.190,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	588,63	663,61	-	2.000,00	2.000,00	-	-
38	Ostali rashodi	861,64	663,61	2.920,00	- 1.939,00	981,00	2.920,00	2.920,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.038,89	30.282,57	15.883,00	36.811,00	52.694,00	15.883,00	15.883,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.038,89	30.282,57	15.883,00	36.811,00	52.694,00	15.883,00	15.883,00
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene i HZZO	6.375.012,98	6.536.598,31	7.087.280,00	994.720,00	8.082.000,00	7.087.280,00	7.087.280,00
3	Rashodi poslovanja	6.375.012,98	6.536.598,31	7.077.410,00	1.001.249,00	8.078.659,00	7.077.410,00	7.077.410,00
31	Rashodi za zaposlene	3.484.982,41	3.410.976,18	3.831.650,00	392.720,00	4.224.370,00	3.831.650,00	3.831.650,00
32	Materijalni rashodi	2.890.030,57	3.125.622,13	3.242.440,00	611.849,00	3.854.289,00	3.242.440,00	3.242.440,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	-	-	3.320,00	- 3.320,00	-	3.320,00	3.320,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	-	-	9.870,00	- 6.529,00	3.341,00	9.870,00	9.870,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	-	-	9.870,00	- 6.529,00	3.341,00	9.870,00	9.870,00
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	172.429,89	189.306,13	107.539,00	408.884,00	516.423,00	107.539,00	107.539,00
3	Rashodi poslovanja	152.185,95	158.779,88	107.539,00	405.418,00	512.957,00	107.539,00	107.539,00
31	Rashodi za zaposlene	109.281,97	153.470,97	103.579,00	208.195,00	311.774,00	103.579,00	103.579,00
32	Materijalni rashodi	42.903,98	5.308,91	3.960,00	197.223,00	201.183,00	3.960,00	3.960,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	20.243,94	30.526,25	-	3.466,00	3.466,00	-	-
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.057,93	26.544,56	-	3.466,00	3.466,00	-	-

45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	9.186,01	3.981,69	-	-	-	-	-
Izvor financiranja 61	Donacije	917,03	-	-	970,00	970,00	-	-
3	Rashodi poslovanja	173,91	-	-	970,00	970,00	-	-
32	Materijalni rashodi	173,91	-	-	970,00	970,00	-	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	743,12	-	-	-	-	-	-
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	743,12	-	-	-	-	-	-
Izvor financiranja 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	18.854,21	27.977,97	4.547,00	-	864,00	3.683,00	4.547,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.854,21	27.977,97	4.547,00	-	864,00	3.683,00	4.547,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.811,67	27.977,97	4.547,00	-	864,00	3.683,00	4.547,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	11.042,54	-	-	-	-	-	-
Izvor financiranja 89	Namjenski primici-obveznice stare devizne štednje	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.201,50	794,48	-	655,00	655,00	-	-
K100000	KAPITALNI PROJEKTI	-	59.725,26	-	171.214,00	171.214,00	-	-
K100015	Fasada u Paviljonu III Slatina	-	59.725,26	-	-	-	-	-
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	-	29.862,63	-	-	-	-	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	-	29.862,63	-	-	-	-	-
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	-	29.862,63	-	-	-	-	-
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	-	29.862,63	-	-	-	-	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	-	29.862,63	-	-	-	-	-
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	-	29.862,63	-	-	-	-	-
A100016	Projekt Centralno financiranje specijalizacija	-	-	-	171.214,00	171.214,00	-	-
Izvor financiranja 581	Mehanizam za oporavak i otpornost	-	-	-	171.214,00	171.214,00	-	-
3	Rashodi poslovanja	-	-	-	171.214,00	171.214,00	-	-
31	Rashodi poslovanja	-	-	-	134.229,00	134.229,00	-	-
32	Materijalni rashodi	-	-	-	20.193,00	20.193,00	-	-
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	-	-	-	16.792,00	16.792,00	-	-
	Sveukupno rashodi tekuće godine	8.579.581,44	8.939.664,22	9.387.276,00	1.821.022,00	11.208.298,00	9.387.276,00	9.387.276,00
	Pokriveni manjak	121.593,40	-	-	-	-	-	-
	Korišteni višak	-	10.666,54	45.159,00	16.934,00	28.225,00	45.159,00	45.159,00
	Višak za korištenje	10.666,54	-	-	-	-	-	-

Virovitica, studeni 2023.



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

**DOM ZDRAVLJA
VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
Ljudevita Gaja 21
33000 Virovitica**

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA
ZA 2023. GODINU – REBALANS I – I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GOD.**

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA REBALANSA I FINACIJSKOG PLANA

a) Obrazloženje podataka o planiranim prihodima i primicima – povećanje 19,67%

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – povećanje za 957,32%

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)

-Financijskim planom planirana je samo pomoć od HZZO-a za isplatu radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19.

-Rebalansom se vrijeme primanja pomoći ograničava do svibnja 2023., obzirom da je Vlada RH 11. svibnja 2023. godine proglasila kraj epidemije bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2 u cijeloj Hrvatskoj, pa se ove pomoći smanjuju.

-Rebalansom se planiraju i prihodi od HZZ-a za sufinanciranje zapošljavanja 11 novih pripravnika, temeljem sklopljenih ugovora.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji i m nije nadležan (636)

-Odlukom Vlade RH o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama, koji se isplaćuje od plaće za mjesec lipanj 2023., planira se nova pomoć. Za provedbu ove Odluke, a sredstva su osigurana u državnom proračunu RH.

-Odlukom Vlade RH, o namjenskoj pomoći zdravstvenim ustanovama čiji je osnivač RH i JLP(R)S, osigurana je namjenska pomoć za pokriće troškova po plaćenim pravomoćnim sudskim presudama koje se odnose na sporove za isplatu razlike plaće zbog neuvećanja osnovice za 6% u 2016. godini u javnim službama. Primljena pomoć je utrošena za podmirenje obveza s konta skupine 322.

-Rebalansom se povećavaju prihodi ostvareni od pomoći Grada Slatina, Općine Crnac i Općine Voćin.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)

-U srpnju 2023. godine, između Ministarstva zdravstva, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje Ureda za financiranje i ugovaranje projekata europske unije i Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije, zaključen je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za specijalističko usavršavanje za obiteljsku medicinu, medicinu rada i sporta i ginekologiju i opstetriciju. Razdoblje provedbe projekta je od 8. kolovoza 2022. do 8. studenog 2027. godine. Dom zdravlja podnosi zahtjeve za nadoknadom sredstava od početka provedbe projekta te se stoga planiraju prihodi projekta za rashode nastale u 2022. i 2023. godini.

64 – Prihodi od imovine – povećanje za 100,70%

Prihodi od financijske imovine (641)

-Planirani su prihodi od dividende po redovnim dionicama banke izvan javnog sektora i prihodi od kamata temeljem pravomoćne i ovršne presude Općinskog suda u Virovitici koja se naplaćuje provedbom ovrhe na plaći dužnika i prihodi od kamata na depozite po viđenju. Planirani prihodi se rebalansom povećavaju za ostvarenu dividendu i iz zadržane dobiti.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – povećanje za 0,38%

Prihodi po posebnim propisima (652)

-Prihodi od sufinanciranja cijena usluga, participacije i slično ostvareni od sudjelovanja osiguranika u troškovima zdravstvene zaštite, prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete i ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima, rebalansom se povećavaju temeljem do sada ostvarenih prihoda.

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija, te povrati po protestiranim jamstvima – povećanje za 10,68%

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (661)

-Prihodi od prodaje robe u ljekarničkoj djelatnosti, izvan ugovorenog s HZZO-om, povećavaju se temeljem do sada ostvarenih prihoda i uobičajene prakse u zadnjim mjesecima godine.

-Prihodi od pruženih usluga od zakupa i iznajmljivanja prostora i opreme, te prihodi od općina i gradova za organiziranje nadstandarda u pružanju zdravstvenih usluga stanovnicima na njihovom području, povećavaju se temeljem do sada ostvarenih prihoda i sklopljenih ugovora.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza – povećanje za 14,67%

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671)

-Prihodi za decentralizirana sredstava koje je definirao osnivač su neznatno smanjeni (-0,34 eur), a prihodi za sufinanciranje troškova smještaja dr. i mr.pharm. su smanjeni sa 17.519,41 eur na 15.500,00 eur.

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (673)

-Najveći iznos prihoda ostvaruje se temeljem ugovornog odnosa s HZZO-om.

HZZO i Dom zdravlja Virovitičko-podravške županije (u daljnjem tekstu: Dom zdravlja) sklapaju ugovore kojima se uređuju međusobna prava i obveze.

-U Ugovoru o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog osiguranja (opća/obiteljska medicina; zdravstvena zaštita predškolske djece; zdravstvena zaštita žena; dentalna zdravstvena zaštita; patronažna zdravstvena zaštita; zdravstvena njega u kući bolesnika; palijativna skrb; posebno dežurstvo u općoj/obiteljskoj medicini), i dodacima tom ugovoru, definirana su novčana sredstva koja Domu zdravlja pripadaju u skladu s Odlukom o ugovaranju, te na osnovi podataka iz evidencije HZZO-a o broju neprijeporno opredijeljenih osiguranih osoba (usklađene se obavljaju mjesečno).

Ugovorenim djelatnostima je, od 1. srpnja 2023., dodana i telemedicina na lokacijama Pitomača, Slatina, Orahovica i Voćin.

Ugovorene cijene su povećane od 1. siječnja.2023., 1. travnja. 2023. i 1.lipnja 2023. godine, a od 1. rujna se za područja manjih općina/gradova za koja je Mrežom utvrđena potreba za najviše četiri tima za djelatnost i kojima gravitira manji broj osiguranih osoba od utvrđenog standarda za djelatnost, minimalni broj utvrđuje se u visini 75% broja gravitirajućih osiguranih osoba s obzirom na broj timova utvrđenih Mrežom. Ovom ugovorenom odredbom povećava se iznos hladnog pogona, sa pola na puni hladni pogon, za najmanje četiri ordinacije, a ordinacija za zaštitu žena u Virovitici ostvaruje puni hladni pogon od srpnja ove godine temeljem većeg broja upisanih osiguranih osoba.

Temeljem dosadašnjih iskustava očekuje se povećanje cijena i od 1. listopada jer su povećane i plaće zaposlenih, a temeljem toga povećani su i planirani prihodi.

-Sredstva za djelatnost ljekarništva utvrđuju se osnovom cijene izdanih lijekova utvrđenih Osnovnom i Dopunskom listom lijekova HZZO-a, nabavne cijene zavojnog materijala (uključujući i porez na dodanu vrijednost) za potrebe kućnog liječenja odnosno zdravstvene njege u kući bolesnika, cijene ortopedskih i drugih pomagala utvrđenih Pravilnikom o ortopedskim pomagalima, te cijene ljekarničkih postupaka utvrđenih Odlukom o ugovaranju. Osnovom stalno rastuće prodaje lijekova i ostale robe u ljekarničkoj djelatnosti povećani su i planirani prihodi od HZZO-a.

-Ugovorom o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite utvrđuje se maksimalni iznos novčanih sredstava do kojeg Ustanova može HZZO-u ispostavljati račune za ugovorene djelatnosti (fizikalna medicina i rehabilitacija; ortodoncija; radiologija i RTG zubi). Cijene usluga su u ovoj godini povećane tri puta, kao i za PZZ, a očekuje se i povećanje od 1. listopada 2023. god.

-Ugovorom o provođenju specifične zdravstvene zaštite radnika (medicina rada) definirano je ispostavljanje osobnih računa obračunatih u skladu s Odlukom o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju specifične zdravstvene zaštite. Za provođenje ove zaštite obračunavaju se i troškovi psihologa koji se nadoknađuju Domu zdravlja osnovom ispostavljenih osobnih računa, a Dom zdravlja je obvezan platiti psihologu izvršene usluge.

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi- povećanje za 16,19%

Ostali prihodi (683)

-Planirani su prihodi od rabata i cassa sconta

Najveći iznos ovih prihoda ostvaruje se od veledrogerija u ljekarničkoj djelatnosti sklapanjem ugovora kojima se ugovaraju rabati na ostvareni promet i za pojedine vrste lijekova i ostale robe. Planirani prihodi su povećani temeljem većeg iznosa nabave za potrebe ljekarničke djelatnosti.

-Planirani su prihodi od naplate temeljem pravomoćne i ovršne presude Općinskog suda u Virovitici koja se naplaćuje provedbom ovrhe na plaći dužnika.

72 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – povećanje 43,03%

Prihodi od prodaje građevinskih objekata (721)

-Planirani su prihodi od naplate potraživanja za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo, na način da se u prihode knjiži 35% naplaćenih potraživanja, a 65% naplaćenog iznosa treba uplatiti u Državni proračun. Rebalansom se iznos mijenja na stvarno ostvarene prihode jer je to konačni iznos koji je ostvaren od prodaje stanova.

Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava (723)

U rebalans se dodaje iznos ostvaren prodajom jednog rabljenog automobila.

82 – Primici od izdanih vrijednosnih papira

Obveznice (822)

-Ostvareni su prihodi od prodaje preostalih obveznica javnog duga – stara devizna štednja, kompenzacijom sa Ministarstvom financija, a koji nisu bili planirani.

c) Obrazloženje podataka o planiranim rashodima i izdacima – povećanje 19,40%

31 - Rashodi za zaposlene – povećanje za 21,48%

-Pitanja plaća i drugih naknada po osnovi rada službenika i namještenika u javnim službama (311., 312., 313) uređena su Zakonom o plaćama u javnim službama, Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova i kolektivnim ugovorima, a ako neka pitanja nisu uređena ovim propisima primjenjuju se opći propisi o radu.

Svi navedeni planirani rashodi utrošit će se u svrhu obavljanja djelatnosti Doma zdravlja, a obzirom na ovakvo zakonsko određenje vrlo je teško utjecati na visinu ovih rashoda.

Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama ugovoreno je povećanje osnovice za izračun plaće od 1. listopada 2022. 884,39 eur (6%), od 1. travnja 2023. 902,08 eur (2%), a od 1. listopada 2023. 947,18 eur (5%). Povećanju osnovice treba dodati i sve druge dodatke utvrđene Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja koji se obračunavaju tako da se zbrajaju, što je, uz povećanje broja zaposlenih, značajno utjecalo na visinu sredstava potrebnih za isplatu plaća.

Osim ovih povećanja za sve zaposlene, većini zaposlenih povećani su i koeficijenti za obračun plaće, a neki zaposlenici primaju privremeni dodatak na plaću po Odluci Vlade RH.

Sve navedeno je utjecalo na rast potrebnih sredstava za isplatu plaće, a pokriće ovih rashoda je planirano iz sredstava pomoći (za COVID dodatak, za privremeni dodatak i za pripravnike), a dio iz povećanih cijena usluga ugovorenih sa HZZO-om i vlastitih prihoda.

Dogovorom Vlade i sindikata iznos „božićnice je povećan sa 250 eur na 300 eur, pa je i ove planirane rashode trebalo povećati.

32 - Materijalni rashodi – povećanje za 17,44%

-Naknade troškova zaposlenima (321) također su regulirane sklopljenim kolektivnim ugovorima.

-Rashodi za materijal i energiju (322) – planiraju se na temelju prethodne potrošnje i u skladu sa sklopljenim ugovorima o jednostavnoj i javnoj nabavi, te planiranim značajnijim promjenama. Najveći iznos ovih rashoda čine rashodi za nabavnu vrijednost prodane robe u ljekarničkoj djelatnosti koja je povećana obzirom na povećanu prodaju u prvih devet mjeseci i očekivanoj povećanoj prodaji u zadnjem kvartalu 2023.

-Rashodi za usluge (323) – planiraju se na temelju sklopljenih ugovora o javnoj nabavi, potrošnji u prethodnim razdobljima i planu decentraliziranih sredstava. Najveće povećanje je na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata zbog planirane zamjene krovnog pokrova na zgradi opće medicine u Virovitici, na spremištu u Gradini i rekonstrukciji elektroinstalacija u ljekarni Slatina.

-Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324)

Planirane su naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – doprinosi i prijevoz na posao za volontere. Planirani rashodi su veći zbog većeg broja volontera.

-Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) – planiraju se na temelju sklopljenih ugovora o jednostavnoj nabavi za osiguranje, a naknade za rad upravnog vijeća, članarine i drugi rashodi sukladno visini rashoda ostvarenih u prethodnom razdoblju.

34 - Financijski rashodi – povećanje za 32,80%

-Ostali financijski rashodi (343) – planirani su rashodi za usluge banaka i platnog prometa, te rashodi za kamate (banka je povećala naknade za svoje usluge).

37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – povećanje za 64,56%

-Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (372) – planirane su naknade za sufinanciranje stanarina liječnika i magistara farmacije (sredstva osigurava osnivač), a ove naknade su smanjene temeljem ostvarenih rashoda i procjene do kraja godine.

Školarine za specijalizante su povećane, a financiraju se iz projekta Centralno financiranje specijalizacija - u vrijeme izrade financijskog plana nije se znalo koliko će biti specijalizacija i iz kojih izvora će biti financiranje.

38 – Ostali rashodi – smanjenje za 66,40%

-Kazne, penali i naknade šteta (383)

Planirane su kazne zbog nepravilnosti, odnosno postupanju suprotno preuzetim obvezama u sklopljenim ugovorima sa HZZO-om, a iznos je smanjen radi manjeg iznosa kazni u 2023. godini.

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – povećanje za 18,26%

-Građevinski objekti (421) – planirano je povećanje za nadstrešnice za automobile u Slatini.
-Postrojenja i oprema (422) - planirani su rashodi sukladno planu nabave financiranih iz decentraliziranih sredstava, vlastitih i namjenskih prihoda.
-Prijevozna sredstva (423)
Planirana je nabava sukladno planu nabave, a financirana je decentraliziranim sredstvima.

d) Obrazloženje prenesenog viška prihoda

Višak prihoda za 2022. godinu planiran je u iznosu od 45.159 eur, a ostvaren je u iznosu od 28.225 eur. Rezultat je izmjenama i dopunama financijskog plana uravnotežen stvarno prenesenim viškom prihoda.

e) Obrazloženje podataka po izvorima financiranja

Općim приходima i primicima (1)

Planirano je pokriće rashoda za investicijsko i tekuće održavanje opreme, ulaganje u namještaj, medicinsku i laboratorijsku opremu za obavljanje djelatnosti, te ulaganje u vozilo za potrebe palijativne djelatnosti, sukladno planu decentraliziranih sredstava. Osim toga planirano je i sufinanciranje rashoda za smještaj doktora medicine i magistara farmacije.

Vlastitim приходima (3)

Planirano je pokriće rashoda nastalih obavljanjem djelatnosti temeljem kojih su vlastiti prihodi i ostvareni, dijela rashoda za zaposlene, dijela materijalnih rashoda, ukupnih financijskih rashoda, dijela rashoda za nabavu nefinancijske imovine te ostalih rashoda za podizanje standarda u pružanju zdravstvenih usluga.

Prihodima za posebne namjene i od HZZO-a (4)

Planira se pokriće najvećeg dijela rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda (dijela rashoda za nabavnu vrijednost prodane robe u ljekarničkoj djelatnosti za lijekove prodane HZZO-u i ostalih rashoda za materijal, energiju i usluge,...) i manjeg dijela rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Pomoći (5)

Planirano je pokrivanje rashoda za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo viškom pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje iz 2022. godini i

financijskih sredstava primljenih u 2023. godini. Osim toga, iz pomoći HZZO-a, planirano je pokriće rashoda za isplatu radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19.

Tijekom 2023. godine ostvarene su i pomoći za privremeni dodatak na plaću po Odluci Vlade RH, te pomoć za isplaćene razlike plaće od 6% koja je namjenski utrošena za rashode za materijal i energiju (322).

Ostvarenim pomoćima od Grada Slatina i Općina Crnac i Voćin financirani su ugovoreni rashodi.

Prihodima od projekta Centralno financiranje specijalizacija financiraju se rashodi za plaće, naknade troškova, božićnica, regres, troškovi mentora, školarine, tečajevi,... specijalizanata ugovorenih projektom,

Prihodima od prodaje nefinancijske imovine (7) i primicima od prodaje obveznica (8), planirano je pokriće dijela rashoda za nabavu nove nefinancijske imovine.

f) Obrazloženje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji

Svi rashodi Doma zdravlja nastaju temeljem aktivnosti pružanja zdravstvenih usluga u djelatnostima općih medicinskih usluga.

g) Obrazloženje računa financiranja

U 2023. godini nije bilo planiranih primitaka od financijske imovine i zaduživanja, a izmjenama i dopunama uneseni su ostvareni primici.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

a) 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 u specijalističko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti.

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

Ugovorima je ugovoreno obavljanje sljedećih djelatnosti:

- opća/obiteljska medicina
- zdravstvena zaštita predškolske djece
- zdravstvena zaštita žena
- dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna)
- patronažna zdravstvena zaštita
- ljekarništvo
- zdravstvena njega u kući
- mobilni palijativni tim
- koordinator za palijativnu skrb
- posebno dežurstvo opća/obiteljska medicina
- fizikalna medicina i rehabilitacija
- radiologija
- RTG zubi
- specifična zdravstvena zaštita radnika - medicina rada,
- od 1. srpnja 2023. ugovorena je i telemedicina za lokacije Pitomača, Slatina, Voćin i Orahovica.

Ovim ugovorima se uređuju međusobna prava i obveze, broj timova primarne zdravstvene zaštite, vrste ugovorene specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite, cijene zdravstvene zaštite, vrsta, kvaliteta, način i opseg provođenja specifične zdravstvene zaštite, kvaliteta i rokovi 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.

b) Obrazloženi programi

Programom rada se želi organizirati zdravstvena zaštita ugovorenih 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.

c) 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.

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.

d) Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Dom zdravlja 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 o provođenju specifične zdravstvene zaštite.

Sredstva za djelatnost ljekarništva utvrđuju se osnovom cijene izdanih lijekova utvrđenih Osnovnom i Dopunskom listom lijekova HZZO-a, nabavne cijene zavojnog materijala, cijene ortopedskih i drugih pomagala utvrđenih Pravilnikom o ortopedskim i drugim pomagalima, te cijene ljekarničkih postupaka utvrđenih Odlukom o ugovaranju.

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.

Izmjenama i dopunama financijskog plan za 2023. godinu dodana su značajna financijska sredstva ostvarena iz pomoći prema odlukama Vlade RH – za privremeni dodatak na plaću i pomoć za isplaćene razlike plaća od 6% po pravomoćnim sudskim presudama.

Projekt XVI -Centralno financiranje specijalizacija

U srpnju 2023. godine između Ministarstva zdravstva, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje Ureda za financiranje i ugovaranje projekata Europske unije i Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije, zaključen je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za specijalističko usavršavanje za obiteljsku medicinu, medicinu rada i sporta i ginekologiju i opstetriciju.

Razdoblje provedbe Projekta je od 8. kolovoza 2022. godine do 8. studenog 2027. godine.

Ukupni prihvatljivi troškovi Projekta iznose 683.903,67 €, u istom iznosu se dodjeljuju bespovratna sredstva, a to je i najviši mogući iznos sufinanciranja.

Projekt ima za cilj omogućiti specijalističko usavršavanje doktora medicine. Projektom se financiraju tri specijalizacije iz područja obiteljske medicine u trajanju od 48 mjeseci, jedna specijalizacija iz područja medicine rada i sporta u trajanju od 48 mjeseci i jedna specijalizacija iz ginekologije i opstetricije u trajanju od 63 mjeseca.

Nakon uspješno završene specijalizacije specijalizanti imaju obvezu ostati na radu u Domu zdravlja onoliko vremena koliko je trajala specijalizacija, čime će se poboljšati pristup zdravstvenoj zaštiti i omogućiti veća učinkovitost u pružanju usluga zdravstvene zaštite na području Virovitičko-podravske županije.

Rashodi Projekta po pojedinom specijalizantu, izračunati prema propisima važećim u vrijeme pripreme Projekta, uključuju: Bruto II plaću, troškove edukacije navedene u planu i programu specijalističkog usavršavanja (kotizacije, putne troškove i troškove smještaja), regres za korištenje godišnjeg odmora, putne troškove za dolazak na posao i odlazak s posla, nagrade za božićne blagdane, troškove glavnog mentora i mentora, troškove zdravstvene ustanove u kojoj se obavlja specijalističko usavršavanje, troškove poslijediplomskog specijalističkog studija, troškove obveznih tečajeva stručnog usavršavanja, troškove završnog i specijalističkog ispita, troškove knjižice o specijalističkom usavršavanju i dnevnika rada doktora medicine.

Dom zdravlja je podnio zahtjeve za nadoknadom sredstava za već plaćene izdatke (metoda nadoknade), te očekujemo prihode od pomoći za ovaj projekt.

e) Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini

Kao i prethodnih godina i u 2023. 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 sljedećoj tabeli:

R. b r.	Djelatnost	Indikator	Izvršeno	Maksimalno	Postotak izvršenja
1.	Opća/obiteljska medicina	2021.g.	1.709.430,12	1.765.296,64	96,84
		2022.g.	1.865.679,48	1.915.668,76	97,39
2.	Dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna)	2021.g.	786.264,45	774.855,82	101,47
		2022.g.	821.030,09	807.819,00	101,64
3.	Zdravstvena zaštita žena	2021.g.	114.250,95	109.633,99	104,21
		2022.g.	118.946,19	113.059,26	105,21
4.	Zdravstvena zaštita predškolske djece	2021.g.	64.085,46	60.638,80	105,68
		2022.g.	65.872,62	62.148,44	105,99
5.	Sve djelatnosti PZZ	Ukupno 2021.g.	2.674.030,98	2.710.425,25	98,66
		Ukupno 2022.g. (HP;Glavarina;DTP; KPI;QI;PP;5*;SDZ...	2.871.528,38	2.898.695,46	99,06

- Prikazani pokazatelji se odnose na 2021. i 2022. godinu, jer u vrijeme izrade financijskog plana nismo imali podatke za cijelu 2022. godinu, a u studenom 2023. godine nemamo podatke za cijelu 2023. godinu.

Iz prikazanih podataka vidljivo je da je postotak izvršenja, u odnosu na maksimalno moguće izvršenje, vrlo visok.

Godišnji iznos sredstava po timu utvrđuje se zbrojem HP, glavarine, DTP, KPI, QI, PP, 5* i SDZ.

Pojašnjenja značajnijih 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 za 2022. godinu veće od ugovorenog za 43.745,40 eur, što znači da HZZO neće platiti sve izvršene usluge. I prethodnih godina izvršenje je bilo veće od ugovorenih iznosa i HZZO nije platio više izvršene usluge 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 2022. godini bila je veća za 9,31% više nego u 2021. godini. Sudeći prema ukupnoj prodaji ljekarničkih jedinica u prethodnim godinama očekuje se povećanje prodaje i u 2023. godini, i to povećanje slobodne prodaje i povećanje faktura koje se ispostavljaju HZZO-u. HZZO je do 30. rujna 2023. godine podmirio obveze za lijekove čija je obveza nastala do 15.06.2023. godine. Time su rokovi plaćanja lijekova u ljekarničkoj djelatnosti ostali isti kao što su bili i 31.12.2022. godine (107 dana), ali još uvijek su iznad zakonom dozvoljenog roka plaćanja.

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

f) Ostala obrazloženja i dokumentacija

Financijski plan Doma zdravlja Virovitičko – podravske županije izrađen je u skladu sa odredbama Zakona o proračunu (NN 142/21), koji je na snazi od 1. siječnja 2022. godine i

Uputa za izradu Financijskih planova za razdoblje od 2023. do 2025. godine, koje je izradila Virovitičko-podravska županija.

Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. – 2025. god. mijenja se isključivo plan za tekuću godinu (2023.), a projekcije za 2024. i 2025. godinu ostaju iste.

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

Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. god. i projekcija za 2024. i 2025. god. izrađeni su na temelju ostvarenja u prvih devet mjeseci i procjene ostvarenja prihoda i rashoda u razdoblju od listopada do prosinca 2023. godine, te sklopljenih ugovora i važećih kolektivnih ugovora.

Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. dodan je novi projekt Centralno financiranje specijalizacija.

Virovitica, studeni 2023.

Ravnatelj

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

