

Ljudevita Gaja 21
33000 Virovitica

URBROJ: 2189-67-1-01- 2235 /2023
Virovitica, 09.10.2023.

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23), 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 36. sjednici, održanoj dana 09.10.2023. godine, jednoglasno donosi

ODLUKU

I

Usvaja se prijedlog financijskog plana Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

II

Prijedlog financijskog plana iz točke I. ove Odluke sadrži:

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

III

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

PREDSJEDNICA

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



**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

| | Izvršenje 2022.* | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
|--|------------------|--------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| PRIHODI UKUPNO | 9.536.905,06 | 9.342.117,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 9.534.751,21 | 9.341.550,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 2.153,85 | 567,00 | - | - | - |
| RASHODI UKUPNO | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 9.125.355,65 | 9.203.588,00 | 10.541.256,00 | 10.523.263,00 | 10.544.486,00 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 395.865,38 | 183.688,00 | 197.300,00 | 197.300,00 | 197.300,00 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | 15.684,03 | - 45.159,00 | - | - | - |

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

| | Izvršenje 2022.* | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
|---|------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 1.874,15 | - | - | - | - |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | - | - | - | - | - |
| NETO FINANCIRANJE | 1.874,15 | - | - | - | - |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE | 17.558,18 | - 45.159,00 | - | - | - |

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

| | Izvršenje 2022.* | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
|---|------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 10.666,50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 28.224,68 | - 45.159,00 | - | - | - |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | - | - | - | - | - |

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

| | Izvršenje 2022.* | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
|---|------------------|------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | - | - | - | - | - |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI | - | - | - | - | - |
| VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE | - | - | - | - | - |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | - | - | - | - | - |

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

Virovitica, listopad 2023.



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

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred | Skupina | Naziv prihoda | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|--------|---------|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | PRIHODI UKUPNO | 9.536.905,06 | 9.342.117,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 6 | | Prihodi poslovanja | 9.534.751,21 | 9.341.550,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 63 | | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 255.062,03 | 62.380,00 | 365.920,00 | 286.227,00 | 307.450,00 |
| 64 | | Prihodi od imovine | 28.385,68 | 28.594,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| 65 | | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 551.795,23 | 582.660,00 | 590.000,00 | 590.000,00 | 590.000,00 |
| 66 | | | 1.688.203,98 | 1.672.310,00 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 |
| 67 | | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 6.743.966,97 | 6.743.436,00 | 7.654.636,00 | 7.716.336,00 | 7.716.336,00 |
| 68 | | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 267.337,32 | 252.170,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 7 | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 2.153,85 | 567,00 | - | - | - |
| 71 | | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | - | - | - | - | - |
| 72 | | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 2.153,85 | 567,00 | - | - | - |

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred | Skupina | Naziv rashoda | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|--------|---------|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | RASHODI UKUPNO | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 9.125.355,65 | 9.203.588,00 | 10.541.256,00 | 10.523.263,00 | 10.544.486,00 |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 4.235.902,61 | 4.259.730,00 | 5.157.399,00 | 5.166.007,00 | 5.187.309,00 |
| 32 | | Materijalni rashodi | 4.842.070,50 | 4.903.909,00 | 5.343.357,00 | 5.316.756,00 | 5.316.677,00 |
| 34 | | Financijski rashodi | 28.032,44 | 16.190,00 | 20.500,00 | 20.500,00 | 20.500,00 |
| 37 | | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 17.449,20 | 20.839,00 | 18.500,00 | 18.500,00 | 18.500,00 |
| 38 | | Ostali rashodi | 1.900,90 | 2.920,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 4 | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 395.865,38 | 183.688,00 | 197.300,00 | 197.300,00 | 197.300,00 |
| 41 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.465,99 | - | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 42 | | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 323.565,96 | 183.688,00 | 193.800,00 | 193.800,00 | 193.800,00 |
| 45 | | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 69.833,43 | - | - | - | - |

Virovitica, listopad 2023.

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



**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PRIHODI UKUPNO | 9.536.905,06 | 9.342.117,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 1 Opći prihodi i primici | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| <i>11 Opći prihodi i primici</i> | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| 3 Vlastiti prihodi | 1.983.878,90 | 1.953.074,00 | 2.128.000,00 | 2.128.000,00 | 2.128.000,00 |
| <i>31 Vlastiti prihodi</i> | 1.983.878,90 | 1.953.074,00 | 2.128.000,00 | 2.128.000,00 | 2.128.000,00 |
| 4 Prihodi za posebne namjene | 6.988.243,54 | 7.087.280,00 | 7.986.000,00 | 8.061.000,00 | 8.061.000,00 |
| <i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i> | 6.988.243,54 | 7.087.280,00 | 7.986.000,00 | 8.061.000,00 | 8.061.000,00 |
| 5 Pomoći | 255.062,03 | 62.380,00 | 365.920,00 | 286.227,00 | 307.450,00 |
| <i>52 Ostale pomoći</i> | 255.062,03 | 62.380,00 | 218.300,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| <i>581 Mehanizam za oporavak i otpornost</i> | - | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| 6 Donacije | 48,08 | - | - | - | - |
| <i>61 Donacije</i> | 48,08 | - | - | - | - |
| 7 Prihod od prodaje nefinancijske imovine | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| <i>71 Prih. od prodaje ili zamjene nefin. imovine i naknade s naslova osiguranja</i> | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RASHODI UKUPNO | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 1 Opći prihodi i primici | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| <i>11 Opći prihodi i primici</i> | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| 3 Vlastiti prihodi | 1.972.747,89 | 1.953.074,00 | 2.128.000,00 | 2.128.000,00 | 2.128.000,00 |
| <i>31 Vlastiti prihodi</i> | 1.972.747,89 | 1.953.074,00 | 2.128.000,00 | 2.128.000,00 | 2.128.000,00 |

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4 Prihodi za posebne namjene | 6.983.837,14 | 7.087.280,00 | 7.986.000,00 | 8.061.000,00 | 8.061.000,00 |
| <i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i> | 6.983.837,14 | 7.087.280,00 | 7.986.000,00 | 8.061.000,00 | 8.061.000,00 |
| 5 Pomoći | 253.041,26 | 107.539,00 | 365.920,00 | 286.227,00 | 307.450,00 |
| <i>52 Ostale pomoći</i> | 253.041,26 | 107.539,00 | 218.300,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| <i>581 Mehanizam za oporavak i otpornost</i> | - | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| 6 Donacije | 48,08 | - | - | - | - |
| <i>61 Donacije</i> | 48,08 | - | - | - | - |
| 7 Prihod od prodaje nefinancijske imovine | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| <i>71 Prih. od prodaje ili zamjene nefin. imovine i naknade s naslova osiguranja</i> | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 8 Namjenski primici | 1.874,15 | - | - | - | - |
| <i>89 Namjenski primici-obveznice</i> | 1.874,15 | - | - | - | - |
| Virovitica, listopad 2023. | | | | | |

Ravnatelj

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



FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|-----------------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------------|---------------------|
| UKUPNI RASHODI | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 07 Zdravstvo | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 0721 Opće medicinske usluge | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |

Virovitica, listopad 2023.

Ravnatelj

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



**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred | Skupina | Naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|--------|---------|---|-----------------|------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | | PRIMICI UKUPNO | 1.874,15 | - | - | - | - |
| 8 | | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 1.874,15 | - | - | - | - |
| | 82 | Primici od izdanih vrijednosnih papira | 1.874,15 | - | - | - | - |
| | 84 | Primici od zaduživanja | - | - | - | - | - |
| | | IZDACI UKUPNO | - | - | - | - | - |
| 5 | | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | - | - | - | - | - |
| | 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | - | - | - | - | - |

Virovitica, listopad 2023.

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



FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|---|-----------------|------------|---------------|---------------------|---------------------|
| PRIMICI UKUPNO | 1.874,15 | - | - | - | - |
| 8 Namjenski primici od zaduživanja | 1.874,15 | - | - | - | - |
| 81 Namjenski primici od zaduživanja | - | - | - | - | - |
| 89 Namjenski primici-obveznice stare dev.štednje | 1.874,15 | - | - | - | - |
| IZDACI UKUPNO | - | - | - | - | - |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | - | - | - | - | - |
| 81 Namjenski primici od zaduživanja | - | - | - | - | - |
| 89 Namjenski primici-obveznice stare dev.štednje | - | - | - | - | - |

Virovitica, listopad 2023.

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



FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

II. POSEBNI DIO

| Šifra | Naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|-----------------------|---|-----------------|--------------|---------------|---------------------|---------------------|
| PROGRAM: R100001 | DJELATNOSTI DZ VPŽ | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.540.936,00 | 10.514.336,00 | 10.514.336,00 |
| Aktivnost A100001 | REDOVNA AKTIVNOST | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.540.936,00 | 10.514.336,00 | 10.514.336,00 |
| Izvor financiranja 11 | Opći prihodi i primici | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 85.885,83 | 81.448,00 | 136.057,00 | 122.757,00 | 122.757,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 69.025,21 | 63.929,00 | 118.557,00 | 105.257,00 | 105.257,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 16.860,62 | 17.519,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 218.236,06 | 153.388,00 | 118.579,00 | 118.579,00 | 118.579,00 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 2.465,99 | - | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 152.461,29 | 153.388,00 | 115.079,00 | 115.079,00 | 115.079,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 63.308,78 | - | - | - | - |
| Izvor financiranja 31 | Vlastiti prihodi | 1.972.747,89 | 1.953.074,00 | 2.078.000,00 | 2.078.000,00 | 2.078.000,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.882.566,74 | 1.937.191,00 | 2.074.779,00 | 2.074.779,00 | 2.074.779,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 301.589,15 | 324.501,00 | 539.043,00 | 539.043,00 | 539.043,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.564.666,92 | 1.593.580,00 | 1.531.736,00 | 1.531.736,00 | 1.531.736,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 14.409,77 | 16.190,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | - | - | - | - | - |
| 38 | | 1.900,90 | 2.920,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 90.181,15 | 15.883,00 | 3.221,00 | 3.221,00 | 3.221,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 83.656,50 | 15.883,00 | 3.221,00 | 3.221,00 | 3.221,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 6.524,65 | - | - | - | - |
| Izvor financiranja 43 | Ostali prihodi za posebne namjene i HZZO | 6.983.837,14 | 7.087.280,00 | 7.986.000,00 | 8.061.000,00 | 8.061.000,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 6.931.727,62 | 7.077.410,00 | 7.964.500,00 | 8.039.500,00 | 8.039.500,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.719.686,08 | 3.831.650,00 | 4.295.957,00 | 4.370.957,00 | 4.370.957,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.197.830,29 | 3.242.440,00 | 3.649.543,00 | 3.649.543,00 | 3.649.543,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 13.622,67 | - | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 588,58 | 3.320,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 52.109,52 | 9.870,00 | 21.500,00 | 21.500,00 | 21.500,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 52.109,52 | 9.870,00 | 21.500,00 | 21.500,00 | 21.500,00 |
| Izvor financiranja 52 | Ostale pomoći | 253.041,26 | 107.539,00 | 218.300,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 225.175,46 | 107.539,00 | 218.300,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 214.627,38 | 103.579,00 | 187.000,00 | 112.000,00 | 112.000,00 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|--|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 32 | Materijalni rashodi | 10.548,08 | 3.960,00 | 31.300,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 27.865,80 | - | - | - | - |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 27.865,80 | - | - | - | - |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | - | - | - | - | - |
| Izvor financiranja 61 | Donacije | 48,08 | - | - | - | - |
| 3 | Rashodi poslovanja | - | - | - | - | - |
| 32 | Materijalni rashodi | - | - | - | - | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 48,08 | - | - | - | - |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 48,08 | - | - | - | - |
| Izvor financiranja 71 | Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | - | - | - | - | - |
| Izvor financiranja 89 | Namjenski primici-obveznice stare devizne štednje | 1.874,15 | - | - | - | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.874,15 | - | - | - | - |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.874,15 | - | - | - | - |
| K100001 | PALIJATIVA | - | - | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Kapitalni projekt K100015 | PALIJATIVA I, II i III FAZA | - | - | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Izvor financiranja 31 | Vlastiti prihodi | - | - | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | - | - | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | - | - | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| K100002 | NACIONALNI PLAN OPORAVKA I OTPORNOSTI | - | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| Kapitalni projekt K100016 | CENTRALNO FINANCIRANJE SPECIJALIZACIJA | - | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| Izvor financiranja 581 | Mehanizam za oporavak i otpornost | - | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | - | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | - | - | 135.399,00 | 144.007,00 | 165.309,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | - | - | 12.221,00 | 12.220,00 | 12.141,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | - | - | - | - | - |

Virovitica, listopad 2023.

Ravnatelj

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



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

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA

2024.- 2026. god.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

a) Obrazloženje podataka o planiranim prihodima

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)

Planirana je pomoć od HZZ-a za sufinanciranje zapošljavanja 10 pripravnika.

Pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636)

Vlada RH je donijela Odluku o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama. Ova Odluka je stupila na snagu 1. srpnja 2023., a primjenjivat će se do dana ostvarivanja plaće prema uredbama kojima će se utvrditi nazivi radnih mjesta i koeficijenti za obračun plaće u skladu s novim zakonom o plaćama u državnjoj i javnim službama, te je stoga planirana pomoć za prva tri mjeseca 2024. godine. Financijska sredstva za provedbu ove Odluke osigurana su u državnom proračunu Republike Hrvatske.

Planirana je i pomoć Općine Špišić Bukovica za sufinanciranje obnove fasade na zgradi ambulante (13.300,00 €).

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)

Planirana je pomoć temeljem sklopljenog Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava (Kodni broj: NPOO.C5.1.R3-I1.01.0028) iz Nacionalnog programa oporavka i otpornosti 2021.-2026. Svrha ovog Ugovora je dodjela bespovratnih sredstava za provedbu projekta pod nazivom: Specijalističko usavršavanje za obiteljsku medicinu, medicinu rada i sporta i ginekologiju i opstetriciju.

64 – Prihodi od imovine

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.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi po posebnim propisima (652)

Prihodi od sufinanciranja cijena usluga, participacije i slično, ostvareni od sudjelovanja osiguranika u troškovima zdravstvene zaštite - planiraju se temeljem ostvarenih prihoda u prethodnom razdoblju.

Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete – planirani su očekivani prihodi od naplate nastalih i prijavljenih šteta od osiguravajućeg društva.

Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima – planiraju se prihodi refundirani za prethodne zdravstvene preglede, prihodi od testiranja (COVID), i ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima.

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

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

Prihodi od prodaje robe – planirani su prihodi koji će ostvariti od prodaje robe u ljekarničkoj djelatnosti, izvan ugovorenog s HZZO-om. Povećanje prihoda je planirano temeljem rasta u prethodnim godinama (11,47% u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu i 12,29% u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu)

Prihodi od pruženih usluga – planirani su prihodi od zakupa i iznajmljivanja prostora i opreme, prihodi od naplate usluga neugovorenih s HZZO-om i prihodi od općina i gradova za organiziranje nadstandarda u pružanju zdravstvenih usluga stanovnicima na njihovom području.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

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

Planirani prihodi su usklađeni sa iznosima decentraliziranih sredstava koje je definirao osnivač (223.836,00 €). Osim toga planirani su i prihodi za sufinanciranje troškova smještaja liječnika i mr.pharm., u iznosu od 17.500,00 € i 13.300,00 € za sufinanciranje obnove fasade na zgradi ambulante u Špišić Bukovici (samo u 2024. godini).

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, ljekarničko dežurstvo) 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 (usklađenje se obavlja mjesečno).

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.

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, densitometrija, radiologija i RTG zubi).

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 obavezan platiti psihologu izvršene usluge.

Temeljem rasta prodaje i cijena lijekova i ostale robe u ljekarničkoj djelatnosti prethodnih godina, povećanja cijena usluga PZZ i SKZZ (od 1.1.2023., 1.4.2023. i 1.6.2023.), povećanja ugovorenih ordinacija dentalne medicine za jednu ordinaciju od 1.1.2024., povećanja usluga dentalne medicine i ugovorenih novih usluga (densitometrija, ortodoncija od rujna 2024. godine) planirani su i veći prihodi od HZZO-a.

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Ostali prihodi (683)

Planirani su prihodi od rabata, cassa sconta i naplate štete za povrat troškova specijalizacije. Najveći iznos ovih prihoda ostvaruje se od veletrgovlja u ljekarničkoj djelatnosti sklapanjem ugovora kojima se ugovaraju rabati na ostvareni promet i za pojedine vrste lijekova i ostale robe.

Prihodi od naplate štete za povrat troškova specijalizacije temeljem pravomoćne i ovršne presude Općinskog suda u Virovitici naplaćuju se provedbom ovrhe na plaći dužnika.

b) Obrazloženje podataka o planiranim rashodima

31 - Rashodi za zaposlene

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 1.1.2023. godine 884,39 € a od 1.4.2023. godine 902,08 €. 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.

Tijekom 2023. godine nekoliko puta su mijenjani i koeficijenti zaposlenih (na više), a od 1. 6. 2023. godine u primjeni su značajnija povećanja koeficijenata složenosti poslova zdravstvenih djelatnika, a također i isplata privremenog dodatka na plaću u skladu s Odlukom Vlade RH.

O koliko značajnim promjenama rashoda za plaće se radi govori i to što je HZZO do 1.6.2023. godine u tri navrata povećavao cijene ugovorenih usluga.

Osim navedenog u pripremi je i novi zakon o plaćama u državnoj i javnoj službi koji bi prema najavama trebao značiti da će plaće biti veće nego što su sada.

Obzirom da su Pravilnikom o porezu na dohodak definirani novi, viši, iznosi pojedinih neoporezivih naknada, a u 2023. godini je već isplaćen viši iznos regresa za godišnji odmor, u 2024. godini se očekuje povećanje onih naknada o kojima će Vlada RH i sindikati javnih službi pregovarati.

32 - Materijalni rashodi

Sklopljenim kolektivnim ugovorima ugovoreni su neto iznosi naknada troškova zaposlenima (321).

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 koji se svake godine povećavaju, kao i prihodi od ljekarničke djelatnosti.

Rashodi za usluge (323) – planiraju se na temelju sklopljenih ugovora o javnoj nabavi, potrošnji u prethodnim razdobljima i planu decentraliziranih sredstava.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324)
Planirane su rashodi za osobe na stručnom osposobljavanju.

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

34 – Financijski rashodi

Ostali financijski rashodi (343) – planirani su rashodi za usluge banaka i platnog prometa, te rashodi za kamate.

37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (372) – planirane su naknade za sufinanciranje stanarina liječnika i magistara farmacije (sredstva osigurava osnivač) i školarine specijalizanata.

38 – Ostali rashodi

Kazne, penali i naknade štete (383)

Planirane su kazne zbog nepravilnosti, odnosno postupanju suprotno preuzetim obvezama u sklopljenim ugovorima sa HZZO-om.

41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Nematerijalna imovina (412)– licence za antivirusni program za računala Doma zdravlja.

42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Postrojenja i oprema (422)

Planirani su rashodi sukladno planu nabave financiranih iz decentraliziranih sredstava, vlastitih i namjenskih prihoda.

Prijevozna sredstva (423)

Planirana je nabava jednog osobnog automobila za potrebe patronažne službe, a financira se iz decentraliziranih sredstava.

d) Obrazloženje podataka o planiranim primicima

U financijskom planu za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026. godinu nema planiranih primitaka.

e) Obrazloženje podataka o planiranim izdacima

U financijskom planu za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026. godinu nema planiranih izdataka.

f) Obrazloženje prenesenog viška ili manjka financijskog plana

Nije planiran prijenos viška ili manjka prihoda nad rashodima. Svi rashodi koji nastanu planiraju se pokriti prihodima koji će se ostvariti u planiranim godinama.

g) Obrazloženje podataka po izvorima financiranja

Općim prihodima i primicima (1) planirano je pokriće rashoda za investicijsko i tekuće održavanje građevina i opreme, održavanje informatičkih programa, ulaganje u licence za antivirusne programe, u klima uređaje, u medicinsku i laboratorijsku opremu, te ulaganje u osobno vozilo za potrebe patronažne službe, sukladno planu decentraliziranih sredstava. Osim toga planirano je i subvencioniranje najma za smještaj doktora medicine i magistara farmacije i sudjelovanje osnivača u rashodima za obnovu fasade na ambulanti u Špišić Bukovici (samo u 2024. godini).

Vlastitim prihodima (3) planirano je pokriće rashoda nastalih obavljanjem djelatnosti temeljem kojih su vlastiti prihodi i ostvareni - dijela rashoda za zaposlene, dijela materijalnih rashoda, dijela financijskih rashoda, ukupnih ostalih 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 financijskih rashoda i dijela rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Pomoćima (5) je planirano pokrivanje rashoda za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo sredstvima pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Osim toga, iz pomoći osiguranih u državnom proračunu Republike Hrvatske planirano je pokriće rashoda za isplatu privremenog dodatka na plaću. Privremeni dodatak je planiran za razdoblje siječanj do ožujak 2024. godine (do planiranog početka primjene novog zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama).

Sredstvima pomoći Općine Špišić Bukovica sufinancirat će se obnova fasade na ambulanti u Špišić Bukovici.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava namijenjene su financiranju specijalističkog usavršavanja doktora medicine.

h) Obrazloženje podataka po funkcijskoj klasifikaciji

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

i) Obrazloženje podataka u računu financiranja

U razdoblju 2024. do 2026. godina nema planiranih primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

a) Sažetak djelokruga rada Doma zdravlja Virovitičko-podravске županije

Dom zdravlja Virovitičko – podravске županije (u daljnjem tekstu: Dom zdravlja) je zdravstvena ustanova za pružanje zdravstvene zaštite stanovništvu Virovitičko – podravске 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 (medicina rada).

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.

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

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.

Aktivnosti Doma zdravlja provode se organiziranjem zdravstvene zaštite ugovorenih djelatnosti i obavljanjem svih poslova vezanih uz redovitu djelatnost. Provođenjem ovih aktivnosti korisnicima naših usluga 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, a 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.

Raznim aktivnostima osigurava se zadovoljavanje 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.

Aktivnosti Doma zdravlja se djelomično zasnivaju i na dogovorenom i dodijeljenom rasporedu decentraliziranih sredstava, kojima se financiraju rashodi za nabavu nefinancijske imovine i rashodi poslovanja.

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.

Projekt XV – Palijativa

Dom zdravlja sa HZZO-om ima ugovoren mobilni palijativni tim i koordinatora za palijativnu skrb (od 1. srpnja 2018. godine). Ugovoren je maksimalni mogući godišnji iznos sredstava.

Dodatna ulaganja u palijativu planirana su u sljedećem trogodišnjem razdoblju.

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-podravске 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 podnosi zahtjeve za nadoknadom sredstava za već plaćene izdatke (metoda nadoknade).

c) Ciljevi i pokazatelji uspješnosti programa temeljeni 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:

| EUR | | | | | |
|-------|---|---|--------------|--------------|--------------------|
| R.br. | Djelatnost | Indikator | Izvršeno * | Maksimalno | Postotak izvršenja |
| 1. | Opće/obiteljska medicina | Ukupno | 1.865.679,48 | 1.915.668,76 | 97,39 |
| 2. | Dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna) | Ukupno | 821.030,09 | 807.819,00 | 101,64 |
| 3. | Zdravstvena zaštita žena | Ukupno | 118.946,19 | 113.059,26 | 105,21 |
| 4. | Zdravstvena zaštita predškolske djece | Ukupno | 65.872,62 | 62.148,44 | 105,99 |
| 5. | Sve djelatnosti PZZ | Ukupno (HP;Glavarina;DTP; KPI;QI;PP;5*;SDZ... | 2.871.528,38 | 2.898.695,46 | 99,06 |

*Prikazani pokazatelji se odnose na 2022. godinu, obzirom da još nemamo podatke za cijelu 2023. godinu.

Iz prikazanih podataka je vidljivo da je postotak izvršenja, u odnosu na maksimalno moguće, 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, za 2022. godinu, utvrđeno je da je ukupno izvršenje veće od ugovorenog za 43.745,40 €, 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% u odnosu na 2021. godinu. Sudeći prema povećanjima prodaje ljekarničkih jedinica u prethodnim godinama očekuje se povećanje prodaje i u 2024. godini, i to povećanje slobodne prodaje i povećanje faktura koje se ispostavljaju HZZO-u.

HZZO je do 30. rujna 2023. godine podmirio obveze do 15.06.2023. godine što je rok plaćanja 107 dana. Očekujemo pojačano plaćanje lijekova iz ljekarničke djelatnosti kako bi se dostigao propisani rok plaćanja od 60 dana, a to će povećati prihode od HZZO-a.

U edukaciju zdravstvenog osoblja konstantno se ulaže kako bi kvaliteta pružene zdravstvene usluge, ovisna o vještinama i znanjima medicinskog osoblja, bila veća. Osim kontinuiranih edukacija veliku pozornost dajemo specijalizacijama liječnika kako bismo u budućnosti osigurali potrebne zdravstvene kadrove.

Trenutno, uz već spomenuti Projekt Centralno financiranje specijalizacija, imamo i jednu specijalizaciju iz ortodontije koju financiramo iz vlastitih sredstava, a koja završava 2024. godine.

Ostvarenim projektima koji su već dovršeni u prethodnim godinama, došlo je do značajnog poboljšanja uvjeta rada, kvalitetnijeg pružanja usluga osiguranim osobama, ali, iako su rashodi za režijske troškove zbog toga trebali biti manji oni su porasli zbog značajnog povećanja cijena.

Virovitica, listopad 2023.

Ravnatelj

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

