

Ljudevita Gaja 21, Virovitica

URBROJ: 2189-67-1-01- 2006/2024

Virovitica, 27.06.2024.

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23), 36/24 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 50. sjednici održanoj 27.06.2024. godine, jednoglasno donosi

ODLUKU

I

Usvajaju se Izmjene i dopune financijskog plana Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu – Rebalans I, **sadržanog u proračunu koji je donijela Skupština Virovitičko-podravske županije.**

II

Sukladno člancima 33., 34., 35. i 36. Zakona o proračunu (NN 144/21) izmjene i dopune financijskog plana iz točke I. ove Odluke sadrže:

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

IV

Izmjene i dopune financijskog plana iz točke I., sa sadržajem navedenim u točki II. ove Odluke, nalaze se u prilogu 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. - REBALANS I

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

| | Izvršenje 2022.* | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija plana za 2025. | Projekcija plana za 2026. |
|--|------------------|--------------|---------------|-------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| PRIHODI UKUPNO | 9.536.905,06 | 9.342.117,00 | 10.738.556,00 | 1.798.848,01 | 12.537.404,01 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 9.534.751,21 | 9.341.550,00 | 10.738.556,00 | 1.798.146,01 | 12.536.702,01 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 2.153,85 | 567,00 | - | 702,00 | 702,00 | - | - |
| RASHODI UKUPNO | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 1.915.611,96 | 12.654.167,96 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 9.125.355,65 | 9.203.588,00 | 10.541.256,00 | 1.523.274,96 | 12.064.530,96 | 10.523.263,00 | 10.544.486,00 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 395.865,38 | 183.688,00 | 197.300,00 | 392.337,00 | 589.637,00 | 197.300,00 | 197.300,00 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | 15.684,03 | - 45.159,00 | - | - 116.763,95 | - 116.763,95 | - | - |

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

| | Izvršenje 2022.* | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija plana za 2025. | Projekcija plana 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. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija plana za 2025. | Projekcija plana za 2026. |
|---|------------------|-------------|------------|-------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 10.666,50 | - | - | 116.763,95 | 116.763,95 | - | - |
| 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. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija plana za 2025. | Projekcija plana 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 zaokruživanje.

Virovitica, lipanj 2024.



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

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. - REBALANS I

I. OPĆI DIO

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred | Skupina | Naziv prihoda | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|--------|---------|---|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | | PRIHODI UKUPNO | 9.536.905,06 | 9.342.117,00 | 10.738.556,00 | 1.798.848,01 | 12.537.404,01 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 6 | | Prihodi poslovanja | 9.534.751,21 | 9.341.550,00 | 10.738.556,00 | 1.798.146,01 | 12.536.702,01 | 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 | 6.697,17 | 372.617,17 | 286.227,00 | 307.450,00 |
| | 64 | Prihodi od imovine | 28.385,68 | 28.594,00 | 28.000,00 | 22.866,84 | 50.866,84 | 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 | 147.000,00 | 737.000,00 | 590.000,00 | 590.000,00 |
| | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga.... | 1.688.203,98 | 1.672.310,00 | 1.800.000,00 | 57.635,00 | 1.857.635,00 | 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 | 1.563.947,00 | 9.218.583,00 | 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 | 300.000,00 |
| 7 | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 2.153,85 | 567,00 | - | 702,00 | 702,00 | - | - |
| | 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | - | - | - | - | - | - | - |
| | 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 2.153,85 | 567,00 | - | 702,00 | 702,00 | - | - |

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred | Skupina | Naziv rashoda | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|--------|---------|---|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | | RASHODI UKUPNO | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 1.915.611,96 | 12.654.167,96 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 9.125.355,65 | 9.203.588,00 | 10.541.256,00 | 1.523.274,96 | 12.064.530,96 | 10.523.263,00 | 10.544.486,00 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene | 4.235.902,61 | 4.259.730,00 | 5.157.399,00 | 1.068.910,96 | 6.226.309,96 | 5.166.007,00 | 5.187.309,00 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 4.842.070,50 | 4.903.909,00 | 5.343.357,00 | 454.364,00 | 5.797.721,00 | 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 | 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 | 18.500,00 |
| | 38 | Ostali rashodi | 1.900,90 | 2.920,00 | 1.500,00 | - | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 4 | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 395.865,38 | 183.688,00 | 197.300,00 | 392.337,00 | 589.637,00 | 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 | 3.500,00 |
| | 42 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 323.565,96 | 183.688,00 | 193.800,00 | 118.650,00 | 312.450,00 | 193.800,00 | 193.800,00 |
| | 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 69.833,43 | - | - | 273.687,00 | 273.687,00 | - | - |

Virovitica, lipanj 2024.

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



**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. - REBALANS I**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| PRIHODI UKUPNO | 9.536.905,06 | 9.342.117,00 | 10.738.556,00 | 1.798.848,01 | 12.537.404,01 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 1 Opći prihodi i primici | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 313.947,00 | 568.583,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| <i>11 Opći prihodi i primici</i> | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 313.947,00 | 568.583,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| 3 Vlastiti prihodi | 1.983.878,90 | 1.953.074,00 | 2.128.000,00 | 79.866,84 | 2.207.866,84 | 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 | 79.866,84 | 2.207.866,84 | 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 | 1.381.000,00 | 9.367.000,00 | 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 | 1.381.000,00 | 9.367.000,00 | 8.061.000,00 | 8.061.000,00 |
| 5 Pomoći | 255.062,03 | 62.380,00 | 365.920,00 | 6.697,17 | 372.617,17 | 286.227,00 | 307.450,00 |
| <i>52 Ostale pomoći</i> | 255.062,03 | 62.380,00 | 218.300,00 | - 34.740,00 | 183.560,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| <i>581 Mehanizam za oporavak i otpornost</i> | - | - | 147.620,00 | 41.437,17 | 189.057,17 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| 6 Donacije | 48,08 | - | - | 635,00 | 635,00 | - | - |
| <i>61 Donacije</i> | 48,08 | - | - | 635,00 | 635,00 | - | - |
| 7 Prihod od prodaje nefinancijske imovine | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 16.702,00 | 20.702,00 | 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 | 16.702,00 | 20.702,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| RASHODI UKUPNO | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 1.915.611,96 | 12.654.167,96 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 1 Opći prihodi i primici | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 313.947,00 | 568.583,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| <i>11 Opći prihodi i primici</i> | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 313.947,00 | 568.583,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| 3 Vlastiti prihodi | 1.972.747,89 | 1.953.074,00 | 2.128.000,00 | 180.357,00 | 2.308.357,00 | 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 | 180.357,00 | 2.308.357,00 | 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 | 1.381.000,00 | 9.367.000,00 | 8.061.000,00 | 8.061.000,00 |

| | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 6.983.837,14 | 7.087.280,00 | 7.986.000,00 | 1.381.000,00 | 9.367.000,00 | 8.061.000,00 | 8.061.000,00 |
| 5 Pomoći | 253.041,26 | 107.539,00 | 365.920,00 | 22.970,96 | 388.890,96 | 286.227,00 | 307.450,00 |
| 52 Ostale pomoći | 253.041,26 | 107.539,00 | 218.300,00 | 22.970,96 | 241.270,96 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 581 Mehanizam za oporavak i otpornost | - | - | 147.620,00 | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| 6 Donacije | 48,08 | - | - | 635,00 | 635,00 | - | - |
| 61 Donacije | 48,08 | - | - | 635,00 | 635,00 | - | - |
| 7 Prihod od prodaje nefinancijske imovine | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 16.702,00 | 20.702,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 71 Prih. od prodaje ili zamjene nefin. imovine i naknade s naslova osiguranja | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 16.702,00 | 20.702,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 8 Namjenski primici | 1.874,15 | - | - | - | - | - | - |
| 89 Namjenski primici-obveznice | 1.874,15 | - | - | - | - | - | - |

Virovitica, lipanj 2024.



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

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. - REBALANS I

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|-----------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| UKUPNI RASHODI | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 1.915.611,96 | 12.654.167,96 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 07 Zdravstvo | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 1.915.611,96 | 12.654.167,96 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |
| 0721 Opće medicinske usluge | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.738.556,00 | 1.915.611,96 | 12.654.167,96 | 10.720.563,00 | 10.741.786,00 |

Virovitica, lipanj 2024.



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

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. - REBALANS I**

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred | Skupina | Naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 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, lipanj 2024.



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

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. - REBALANS I

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 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, lipanj 2024.



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

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2024. - REBALANS I

II. POSEBNI DIO

| Šifra | Naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Povećanje/ smanjenje | Novi plan 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| PROGRAM: R100001 | DJELATNOSTI DZ VPŽ | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.540.936,00 | 1.691.924,96 | 12.232.860,96 | 10.514.336,00 | 10.514.336,00 |
| Aktivnost A100001 | REDOVNA AKTIVNOST | 9.521.221,03 | 9.387.276,00 | 10.540.936,00 | 1.691.924,96 | 12.232.860,96 | 10.514.336,00 | 10.514.336,00 |
| Izvor financiranja 11 | Opći prihodi i primici | 304.121,89 | 234.836,00 | 254.636,00 | 90.260,00 | 344.896,00 | 241.336,00 | 241.336,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 85.885,83 | 81.448,00 | 136.057,00 | 260,00 | 136.317,00 | 122.757,00 | 122.757,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 69.025,21 | 63.929,00 | 118.557,00 | 260,00 | 118.817,00 | 105.257,00 | 105.257,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 16.860,62 | 17.518,00 | 17.500,00 | - | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 218.236,06 | 153.388,00 | 118.579,00 | 90.000,00 | 208.579,00 | 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 | 3.500,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 152.461,29 | 153.388,00 | 115.079,00 | 90.000,00 | 205.079,00 | 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 | 180.357,00 | 2.258.357,00 | 2.078.000,00 | 2.078.000,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.882.566,74 | 1.937.191,00 | 2.074.779,00 | 177.357,00 | 2.252.136,00 | 2.074.779,00 | 2.074.779,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 301.589,15 | 324.501,00 | 539.043,00 | 20.000,00 | 559.043,00 | 539.043,00 | 539.043,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.564.666,92 | 1.593.580,00 | 1.531.736,00 | 157.357,00 | 1.689.093,00 | 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 | 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 | 1.500,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 90.181,15 | 15.883,00 | 3.221,00 | 3.000,00 | 6.221,00 | 3.221,00 | 3.221,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 83.656,50 | 15.883,00 | 3.221,00 | 3.000,00 | 6.221,00 | 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 | 7.966.000,00 | 1.381.000,00 | 9.367.000,00 | 8.061.000,00 | 8.061.000,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 6.831.727,62 | 7.077.410,00 | 7.964.500,00 | 1.352.052,00 | 9.316.552,00 | 8.039.500,00 | 8.039.500,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.719.686,08 | 3.831.650,00 | 4.295.957,00 | 1.073.200,00 | 5.369.157,00 | 4.370.957,00 | 4.370.957,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.197.830,29 | 3.242.440,00 | 3.649.543,00 | 278.852,00 | 3.928.395,00 | 3.649.543,00 | 3.649.543,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 13.622,67 | - | 18.000,00 | - | 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 | 1.000,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 52.109,52 | 9.870,00 | 21.500,00 | 28.948,00 | 50.448,00 | 21.500,00 | 21.500,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 52.109,52 | 9.870,00 | 21.500,00 | 28.948,00 | 50.448,00 | 21.500,00 | 21.500,00 |
| Izvor financiranja 52 | Ostale pomoći | 253.041,26 | 107.539,00 | 218.300,00 | 22.970,96 | 241.270,96 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 225.175,46 | 107.539,00 | 218.300,00 | 7.029,04 | 211.270,96 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 214.627,38 | 103.579,00 | 187.000,00 | 24.289,04 | 162.710,96 | 112.000,00 | 112.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 10.548,08 | 3.960,00 | 31.300,00 | 17.260,00 | 48.560,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 27.865,80 | - | - | 30.000,00 | 30.000,00 | - | - |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 27.865,80 | - | - | 30.000,00 | 30.000,00 | - | - |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | - | - | - | - | - | - | - |
| Izvor financiranja 61 | Donacije | 48,08 | - | - | 635,00 | 635,00 | - | - |
| 3 | Rashodi poslovanja | - | - | - | 635,00 | 635,00 | - | - |
| 32 | Materijalni rashodi | - | - | - | 635,00 | 635,00 | - | - |
| 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 | 16.702,00 | 20.702,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 16.702,00 | 20.702,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 5.550,62 | 4.547,00 | 4.000,00 | 16.702,00 | 20.702,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|---|----------|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| <i>Izvor financiranja 89</i> | <i>Namjenski primici-obveznice stare devizne štednje</i> | 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 | 223.687,00 | 273.687,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Kapitalni projekt K100015 | PALIJATIVA I, II i III FAZA | - | - | 50.000,00 | 223.687,00 | 273.687,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| <i>Izvor financiranja 11</i> | <i>Opći prihodi i primici</i> | - | - | - | 223.687,00 | 223.687,00 | - | - |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | - | - | - | 223.687,00 | 223.687,00 | - | - |
| <i>Izvor financiranja 31</i> | <i>Vlastiti prihodi</i> | - | - | 50.000,00 | - | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | - | - | 50.000,00 | - | 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 | 50.000,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | - | - | - | 50.000,00 | 50.000,00 | - | - |
| K100002 | NACIONALNI PLAN OPORAVKA I OTPORNOSTI | - | - | 147.620,00 | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| Kapitalni projekt K100016 | CENTRALNO FINANCIRANJE SPECIJALIZACIJA | - | - | 147.620,00 | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| <i>Izvor financiranja 581</i> | <i>Mehanizam za oporavak i otpornost</i> | - | - | 147.620,00 | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | - | - | 147.620,00 | - | 147.620,00 | 156.227,00 | 177.450,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | - | - | 135.399,00 | - | 135.399,00 | 144.007,00 | 165.309,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | - | - | 12.221,00 | - | 12.221,00 | 12.220,00 | 12.141,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | - | - | - | - | - | - | - |

Virovitica, lipanj 2024.



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

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

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

REBALANS I

2024.- 2026. god.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG 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 (130.000,00 €).

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

U financijskom planu za 2024. godinu bila je planirana pomoć prema odluci Vlade RH o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama na računu 63612. No, u Okružnici o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i.....za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine dana je uputa da zdravstvene ustanove doznačena sredstva na ime privremenog dodatka na plaću, u svojim poslovnim knjigama i financijskim izvještajima trebaju evidentirati kao prihod na osnovnom računu 67311 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza. Ovim rebalansom je to ispravljeno.

Planirana pomoć Općine Špišić Bukovica za sufinanciranje obnove fasade na zgradi ambulante povećava se, temeljem potpisanog Sporazuma o sufinanciranju građevinsko-obrtničkih radova na izradi fasade ambulante u Špišić Bukovici, sa 13.300,00 € na 23.560,00 €.

Temeljem tražene i uplaćene pomoći Grada Slatina, za nabavu BTL – 6000 Super Inductive System Elite uređaja dodaje se pomoć u iznosu od 30.000,00 €.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)

Planirana 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., povećava se za iznos od 41.437,17 €. Ovaj iznos je, temeljem ispostavljenih zahtjeva za nadoknadom sredstava za razdoblje listopad do prosinac 2023. godine, priznat i uplaćen u

2024. godini. 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)

Prihodi od kamata temeljem pravomoćne i ovršne presude Općinskog suda u Virovitici koja se naplaćuje provedbom ovrhe na plaći dužnika povećavaju se za 2.981,84 €.

Planirani prihodi od dividende po redovnim dionicama Banke izvan javnog sektora povećavaju se za 19.885,00 €, sukladno odluci Skupštine Banke.

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 povećavaju se za 131.000,00 € temeljem ostvarenih prihoda u prvom tromjesečju 2024. godine.

Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete povećavaju se za 16.000,00 € temeljem do sada ostvarenih prihoda od naplate šteta.

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)

Planirani prihodi od prodaje robe povećavaju se za 57.000,00 € temeljem ostvarenih prihoda u prvom tromjesečju 2024. godine.

Povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu planirano je temeljem rasta u prethodnim godinama (12,29% u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu i 13,20% u 2023. godini u odnosu na 2022. 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.

Tekuće donacije od trgovačkih društava nisu planirane u izvornom planu, a sada se planiraju u iznosu ostvarenom ove godine (635,00 €).

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 u iznosu od 457.523,00 €, što je povećanje za 233.687,00 €. Planirani su i prihodi za sufinanciranje troškova smještaja liječnika i mr.pharm., u iznosu od 17.500,00 €. Iznos za sufinanciranje obnove fasade na zgradi ambulante u Špišić Bukovici povećava se, temeljem potpisanog Sporazuma o sufinanciranju građevinsko-obrtničkih radova na izradi fasade ambulante u Špišić Bukovici, sa 13.300,00 € na 23.560,00 €.

Osim toga osnivač osigurava i 50.000,00 €, iz vlastitih sredstava, za prenamjenu prostora za potrebe djelatnosti palijativne skrbi i 20.000,00 € za sufinanciranje izgradnje ambulante u Pitomači – projektna dokumentacija.

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-podravske 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 - PZZ (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, ljekarništvo i 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).

Ugovorene cijene povećane su od 1. studenog 2023. i značajnije od 1. ožujka 2024. godine. Hladni pogon u PZZ povećava se od 13,61% do 18,02%; cijene dijagnostičko-terapijskih postupaka u zdravstvenoj njezi u kući povećavaju se od 9,38% do 28,14%; cijene postupaka I razine u ljekarničkoj djelatnosti povećavaju se od 6,67% do 7,01%; ljekarničko dežurstvo se povećava za 36,42%; cijena sata rada u posebnom dežurstvu povećava se za 53,45%; iznos namijenjen patronažnoj zdravstvenoj zaštiti povećava se za 19,57%; iznos namijenjen za mobilni palijativni tim povećava se za 17,04%, a za koordinatora za palijativnu skrb 17,83%.

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 (SKZZ) 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).

Povećanje prihoda od SKZZ planirano je temeljem značajnijeg povećanja cijena od 1. ožujka 2024. godine (povećanje 11,04% za RTG zubi, 11,62% za radiologiju i 15,20% za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju).

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.

Temeljem upute iz Okružnice o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i.....za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ovdje je dodan i planirani iznos za privremeni dodatak na plaću za siječanj i veljaču 2024. godine, koji je prvobitno bio planiran na 636.

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.

72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Ovi prihodi nisu planirani, a u 2024. godini su ostvareni, te se stoga planiraju u ovim izmjenama.

b) Obrazloženje podataka o prenesenom višku prihoda

922 – Višak/manjak prihoda

Financijskim planom nije predviđeno ostvarenje viška/manjka prihoda iz prethodne/ih godine, a ostvaren je višak prihoda u iznosu od 116.763,95 € (izvor financiranja vlastiti prihodi višak u iznosu od 100.490,16, izvor financiranja ostale pomoći višak prihoda u iznosu od 57.710,96 i izvor financiranja mehanizam za oporavak i otpornost za Projekt centralno financiranje specijalizacija manjak u iznosu od 41.437,17 €). Ostvarenim viškom prihoda iz prethodnih godina financirat će se veći iznos planiranih rashoda u odnosu na prihode planirane za 2024. godinu.

c) 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), do 29. veljače 2024. godine, bila su uređena Zakonom o plaćama u javnim službama, Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova i kolektivnim ugovorima.

Dana 1. ožujka 2024. godine prestaju važiti navedeni propisi i počinju se primjenjivati novi Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama te Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

Primjenom novih propisa došlo je do značajnog povećanja rashoda za zaposlene pa je bilo potrebno uvećati planirane iznose.

Prema novom Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama osnovnu plaću čini umnožak osnovice za obračun plaće i koeficijenta za obračun plaće radnog mjesta za koje je službenik i namještenik sklopio ugovor o radu. Ovaj iznos uvećava se za dodatke na osnovnu plaću, a najznačajniji među njima je dodatak za radni staž koji iznosi 0,5% na osnovnu plaću za svaku godinu radnog staža.

Trenutno važeća osnovica za obračun plaće, počevši od 1.10.2023. godine iznosi, 947,18 € bruto.

Planirani rashodi za zaposlene su, radi primjene novih propisa, novouvedene obveze za isplatu nagrade za uskrсне blagdane i većeg broja zaposlenih, povećani za 21,28%.

Plaće za posebne uvjete rada se smanjuju jer su dodaci na osnovnu plaću utvrđeni kolektivnim ugovorima sada postali sastavni dio koeficijenta za obračun plaće i planiraju se samo za razdoblje do 29. veljače 2024. godine.

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.

32 - Materijalni rashodi

Sklopljenim kolektivnim ugovorima ugovoreni su neto iznosi naknada troškova zaposlenima (321). Planirano je povećanje rashoda za naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 7.000,00 € sukladno većem broju zaposlenih.

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. Povećanje ovih rashoda planirano je temeljem ostvarenih rashoda u prvom tromjesečju ove godine (8,68%).

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

Planirano je povećanje ovih rashoda na računu 32321 za 128.000,00 € (zamjena krovnog pokrova na zgradi opće medicine u Virovitici, rekonstrukcija vodovodne mreže Slatina, sanacija kanalizacijske mreže zgrade u Virovitici i povećani su planirani rashodi za građevinsko-obrtničke radove na izradi fasade ambulante u Špišić Bukovici).

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 stana i 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

Građevinski objekti (421)

Planirani su rashodi za izradu projektne dokumentacije za izgradnju ambulante u Pitomači.

Postrojenja i oprema (422)

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

Sredstva planirana za dizalo za potrebe palijativne djelatnosti (42273) planiraju se na skupini 45 u okviru projekta prenamjene prostora za palijativnu djelatnost.

Povećani su planirani rashodi za uredski namještaj, medicinsku opremu i laboratorijsku opremu.

Prijevozna sredstva (423)

Planirani iznos za nabavu osobnih automobila za potrebe patronažne djelatnosti povećava se jer se planira nabaviti više (6) rabljenih vozila.

45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

U izvornom planu nije bilo ovih rashoda, a sada se planiraju rashodi za prenamjenu prostora za potrebe djelatnosti palijativne skrbi I faza, u iznosu od 273.687,00 €. Sredstva za provedbu ovog projekta osiguravaju se iz decentraliziranih sredstava (173.687,00 €), vlastitih sredstava osnivača (50.000,00 €) i vlastitih sredstava Doma zdravlja (50.000,00 €) iz kojih će se financirati i projektna dokumentacija u iznosu od 18.750,00 €.

Raspisat će se javna nabava za kompletni projekat, 305.000,00 € uvećano za porez na dodanu vrijednost. Ako se radovi neće moći završiti u 2024. godini isti se prebacuje u sljedeću proračunsku godinu. Za slučaj da radovi budu završeni u 2024., Županija će osigurati dodatna sredstva.

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

U izvornom planu nije planiran prijenos viška ili manjka prihoda nad rashodima, ali ostvaren je višak prihoda iz prethodne/ih godina u iznosu od 116.763,95 € koji će se utrošiti za pokriće planiranih rashoda koji su viši od planiranih prihoda koji će se ostvariti u 2024. godini.

g) Obrazloženje podataka po izvorima financiranja

Općim приходima 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 osobna vozila za potrebe patronažne djelatnosti, sukladno planu decentraliziranih sredstava. Osim toga planirano je i subvencioniranje najma za smještaj doktora medicine i magistara farmacije, sudjelovanje osnivača u rashodima za obnovu fasade na ambulanti u Špišić Bukovici u iznosu od 23.560,00 €, sa 50.000,00 € u rashodima za prenamjenu prostora za potrebe djelatnosti palijativne skrbi i sa 20.000,00 € u rashodima izgradnje ambulante u Špišić Bukovici.

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. Planirana pomoć za pokriće rashoda za isplatu privremenog dodatka na plaću osigurana u državnom proračunu Republike Hrvatske se premješta na račun 67311 sukladno uputi danoj u Okružnici o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i.....za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca.

Sredstvima pomoći Općine Špišić Bukovica sufinancirat će se obnova fasade na ambulanti u Špišić Bukovici u iznosu od 23.560,00 €.

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-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 (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 ispostavlјati račune za provođenje specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite.

Ugovorom o provođenju specifične zdravstvene zaštite radnika definirano je ispostavlјanje 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 obavlјanjem 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 zadovolјavanje uvjeta propisanih Pravilnikom o minimalnim uvjetima u pogledu prostora, radnika i medicinsko – tehničke opreme za obavlјanje 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 smanјiti 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. Promjena u 2024. godini se odnosi na iznos sredstava koji će se uložiti u prvu fazu prenamjene prostora za potrebe palijativne skrbi i skupine na kojoj se rashodi planiraju. Ukupan iznos se povećava sa 50.000,00 € na 273.687,00 €. Potrebna novčana sredstva za provedbu prve faze su osigurana iz decentraliziranih sredstava, vlastitih sredstava Doma zdravlja i sredstava osnivača.

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 opstetrijicu.

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-podravске 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 smo proveli 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 2022.god. | Izvršeno 2023. god. | Maksimalno moguće 2023. god. | Postotak izvršenja u 2023. god. |
| 1. | Opće/obiteljska medicina | Ukupno | 1.865.679,48 | 2.080.016,54 | 2.124.410,00 | 97,91% |
| 2. | Dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna) | Ukupno | 821.030,09 | 919.276,84 | 903.525,35 | 101,74% |
| 3. | Zdravstvena zaštita žena | Ukupno | 118.946,19 | 158.031,79 | 152.369,06 | 103,72% |
| 4. | Zdravstvena zaštita predškolske djece | Ukupno | 65.872,62 | 74.885,41 | 70.878,36 | 105,65% |
| 5. | Sve djelatnosti PZZ | Ukupno (HP;Glavarina; DTP; KPI;QI;PP;5*;S DZ... | 2.871.528,38 | 3.232.210,58 | 3.251.182,77 | 99,42% |

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 2023. godinu utvrđeno je da je ukupno izvršenje veće od ugovorenog za 89.914,77 € i HZZO je, iznimno za 2023. godinu, dio izvršenja iznad ugovorenog platio u 2023. godini, a dio u 2024. godini. I prethodnih godina izvršenje je bilo veće od ugovorenih iznosa ali 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, a u 2023. godini je bila veća za 11,86% u odnosu na 2022. 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 31. prosinca 2023. godine podmirio obveze do 07.09.2023. godine što je rok plaćanja 115 dana i viši je za 8 dana u odnosu na dan 31.12.2022. godine. 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 ortodoncije koju financiramo iz vlastitih sredstava, a koja završava u srpnju 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, lipanj 2024.



Ravnatelj

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