



**Ljudevita Gaja 21, Virovitica**

**URBROJ: 2189-67-1-01-2767/2024**  
**Virovitica, 28.10.2024.**

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (N.N. 100/18., 125/19-Uredba, 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 56. sjednici održanoj 28.10.2024. godine, jednoglasno donosi

## ODLUKU

Usvajaju se Izmjene i dopune financijskog plana Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije za 2024. godinu – Rebalans II.

### II

Sukladno odredbama 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 pravitku i čini sastavni dio ove Odluke.



**PREDSJEDNICA**

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



**Ljudevita Gaja 21, Virovitica**

URBROJ: 2189-67-1-01-3307/2024  
Virovitica, 20.12.2024.

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (N.N. 100/18., 125/19-Uredba, 147/20., 119/22., 156/22., 33/23., 36/24) i članka 27. Statuta Doma zdravlja Virovitičko –podravске županije (URBROJ:2189-67-1-01-2198/2023 od 03.10.2023) Upravno vijeće Doma zdravlja Virovitičko-podravске županije na 59. sjednici održanoj 20.12.2024. godine, jednoglasno donosi

## INFORMACIJU

### I

Na izmjene i dopune financijskog plana Doma zdravlja Virovitičko-podravске županije za 2024. godinu – Rebalans II, usvojene na sjednici Upravnog vijeća održanoj 28.10.2024. godine, Županijska skupština Virovitičko - podravске županije na 15. sjednici održanoj 19.12.2024. godine, dala je svoju suglasnost.

### II

Izmjene i dopune financijskog plana iz točke I., nalaze se u privitku Odluke Upravnog vijeća URBROJ: 2189-67-1-01-2767/2024, od 28.10.2024. godine .

**PREDSJEDNICA**  
Upravnog vijeća Doma zdravlja Virovitičko-  
podravске županije  
Sanja Kirin, mag. ing. sec



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

**I. OPĆI DIO**

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

EUR

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	Projekcija plana za 2025.	Projekcija plana za 2026.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>9.536.905,06</b>	<b>9.342.117,00</b>	<b>12.537.404,01</b>	<b>741.710,79</b>	<b>13.279.114,80</b>	<b>10.720.563,00</b>	<b>10.741.786,00</b>
6 PRIHODI POSLOVANJA	9.534.751,21	9.341.550,00	12.536.702,01	741.910,79	13.278.612,80	10.720.563,00	10.741.786,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.153,85	567,00	702,00	- 200,00	502,00	-	-
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>9.521.221,03</b>	<b>9.387.276,00</b>	<b>12.654.167,96</b>	<b>742.310,79</b>	<b>13.396.478,75</b>	<b>10.720.563,00</b>	<b>10.741.786,00</b>
3 RASHODI POSLOVANJA	9.125.355,65	9.203.588,00	12.064.530,96	726.323,09	12.790.854,05	10.523.263,00	10.544.486,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	395.865,38	183.688,00	589.637,00	15.987,70	605.624,70	197.300,00	197.300,00
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>15.684,03</b>	<b>- 45.159,00</b>	<b>- 116.763,95</b>	<b>- 600,00</b>	<b>- 117.363,95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	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	-	-	-	-	-	-	-
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>1.874,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>17.558,18</b>	<b>- 45.159,00</b>	<b>- 116.763,95</b>	<b>- 600,00</b>	<b>- 117.363,95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	Projekcija plana za 2025.	Projekcija plana za 2026.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	10.666,50	-	116.763,95	600,00	117.363,95	-	-
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	28.224,68	- 45.159,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	Projekcija plana za 2025.	Projekcija plana za 2026.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-	-	-	-	-	-	-
<b>VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* 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, listopad 2024.



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

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

**I. OPĆI DIO**

**PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>9.536.905,06</b>	<b>9.342.117,00</b>	<b>12.537.404,01</b>	<b>741.710,79</b>	<b>13.279.114,80</b>	<b>10.720.563,00</b>	<b>10.741.786,00</b>
<b>6</b>		<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>9.534.751,21</b>	<b>9.341.550,00</b>	<b>12.536.702,01</b>	<b>741.910,79</b>	<b>13.278.612,80</b>	<b>10.720.563,00</b>	<b>10.741.786,00</b>
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	255.062,03	62.380,00	372.617,17	15.383,79	388.000,96	286.227,00	307.450,00
	64	Prihodi od imovine	28.385,68	28.594,00	50.866,84	8.027,00	58.893,84	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	737.000,00	13.000,00	750.000,00	590.000,00	590.000,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga,...	1.688.203,98	1.672.310,00	1.857.635,00	223.000,00	2.080.635,00	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	9.218.583,00	452.500,00	9.671.083,00	7.716.336,00	7.716.336,00
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	267.337,32	252.170,00	300.000,00	30.000,00	330.000,00	300.000,00	300.000,00
<b>7</b>		<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>2.153,85</b>	<b>567,00</b>	<b>702,00</b>	<b>- 200,00</b>	<b>502,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	-	-	-	-	-	-	-
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	2.153,85	567,00	702,00	- 200,00	502,00	-	-

**RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>9.521.221,03</b>	<b>9.387.276,00</b>	<b>12.654.167,96</b>	<b>742.310,79</b>	<b>13.396.478,75</b>	<b>10.720.563,00</b>	<b>10.741.786,00</b>
<b>3</b>		<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>9.125.355,65</b>	<b>9.203.588,00</b>	<b>12.064.530,96</b>	<b>726.323,09</b>	<b>12.790.854,05</b>	<b>10.523.263,00</b>	<b>10.544.486,00</b>
	31	Rashodi za zaposlene	4.235.902,61	4.259.730,00	6.226.309,96	261.508,04	6.487.818,00	5.166.007,00	5.187.309,00
	32	Materijalni rashodi	4.842.070,50	4.903.909,00	5.797.721,00	461.515,05	6.259.236,05	5.316.756,00	5.316.677,00
	34	Financijski rashodi	28.032,44	16.190,00	20.500,00	7.800,00	28.300,00	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	- 4.500,00	14.000,00	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
<b>4</b>		<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>395.865,38</b>	<b>183.688,00</b>	<b>589.637,00</b>	<b>15.987,70</b>	<b>605.624,70</b>	<b>197.300,00</b>	<b>197.300,00</b>
	41	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.465,99	-	3.500,00	- 2.201,25	1.298,75	3.500,00	3.500,00

42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	323.565,96	183.688,00	312.450,00	-	1.811,05	310.638,95	193.800,00	193.800,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	69.833,43	-	273.687,00		20.000,00	293.687,00	-	-

Virovitica, listopad 2024.

Ravnatelj

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



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

**I. OPĆI DIO**

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>9.536.905,06</b>	<b>9.342.117,00</b>	<b>12.537.404,01</b>	<b>741.710,79</b>	<b>13.279.114,80</b>	<b>10.720.563,00</b>	<b>10.741.786,00</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>304.121,89</b>	<b>234.836,00</b>	<b>568.583,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>579.083,00</b>	<b>241.336,00</b>	<b>241.336,00</b>
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	304.121,89	234.836,00	568.583,00	10.500,00	579.083,00	241.336,00	241.336,00
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>1.983.878,90</b>	<b>1.953.074,00</b>	<b>2.207.866,84</b>	<b>261.027,00</b>	<b>2.468.893,84</b>	<b>2.128.000,00</b>	<b>2.128.000,00</b>
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	1.983.878,90	1.953.074,00	2.207.866,84	261.027,00	2.468.893,84	2.128.000,00	2.128.000,00
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	<b>6.988.243,54</b>	<b>7.087.280,00</b>	<b>9.367.000,00</b>	<b>455.000,00</b>	<b>9.822.000,00</b>	<b>8.061.000,00</b>	<b>8.061.000,00</b>
<i>43 Ostali prihodi za posebne namjene</i>	6.988.243,54	7.087.280,00	9.367.000,00	455.000,00	9.822.000,00	8.061.000,00	8.061.000,00
<b>5 Pomoći</b>	<b>255.062,03</b>	<b>62.380,00</b>	<b>372.617,17</b>	<b>15.383,79</b>	<b>388.000,96</b>	<b>286.227,00</b>	<b>307.450,00</b>
<i>52 Ostale pomoći</i>	255.062,03	62.380,00	183.560,00	- 20.200,00	163.360,00	130.000,00	130.000,00
<i>581 Mehanizam za oporavak i otpornost</i>	-	-	189.057,17	35.583,79	224.640,96	156.227,00	177.450,00
<b>6 Donacije</b>	<b>48,08</b>	<b>-</b>	<b>635,00</b>	<b>-</b>	<b>635,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>61 Donacije</i>	48,08	-	635,00	-	635,00	-	-
<b>7 Prihod od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>5.550,62</b>	<b>4.547,00</b>	<b>20.702,00</b>	<b>200,00</b>	<b>20.502,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
<i>71 Prih. od prodaje ili zamjene nefin. imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	5.550,62	4.547,00	20.702,00	- 200,00	20.502,00	4.000,00	4.000,00

**RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>9.521.221,03</b>	<b>9.387.276,00</b>	<b>12.654.167,96</b>	<b>742.310,79</b>	<b>13.396.478,75</b>	<b>10.720.563,00</b>	<b>10.741.786,00</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>304.121,89</b>	<b>234.836,00</b>	<b>568.583,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>579.083,00</b>	<b>241.336,00</b>	<b>241.336,00</b>
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	304.121,89	234.836,00	568.583,00	10.500,00	579.083,00	241.336,00	241.336,00
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>1.972.747,89</b>	<b>1.953.074,00</b>	<b>2.308.357,00</b>	<b>261.027,00</b>	<b>2.569.384,00</b>	<b>2.128.000,00</b>	<b>2.128.000,00</b>
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	1.972.747,89	1.953.074,00	2.308.357,00	261.027,00	2.569.384,00	2.128.000,00	2.128.000,00
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	<b>6.983.837,14</b>	<b>7.087.280,00</b>	<b>9.367.000,00</b>	<b>455.600,00</b>	<b>9.822.600,00</b>	<b>8.061.000,00</b>	<b>8.061.000,00</b>

43 Ostali prihodi za posebne namjene	6.983.837,14	7.087.280,00	9.367.000,00	455.600,00	9.822.600,00	8.061.000,00	8.061.000,00
<b>5 Pomoći</b>	<b>253.041,26</b>	<b>107.539,00</b>	<b>388.890,96</b>	<b>15.383,79</b>	<b>404.274,75</b>	<b>286.227,00</b>	<b>307.450,00</b>
52 Ostale pomoći	253.041,26	107.539,00	241.270,96	- 20.200,00	221.070,96	130.000,00	130.000,00
581 Mehanizam za oporavak i otpornost	-	-	147.620,00	<b>35.583,79</b>	183.203,79	156.227,00	177.450,00
<b>6 Donacije</b>	<b>48,08</b>	-	<b>635,00</b>	-	<b>635,00</b>	-	-
61 Donacije	48,08	-	635,00	-	635,00	-	-
<b>7 Prihod od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>5.550,62</b>	<b>4.547,00</b>	<b>20.702,00</b>	- 200,00	<b>20.502,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
71 Prih. od prodaje ili zamjene nefin. imovine i naknade s naslova osiguranja	5.550,62	4.547,00	20.702,00	- 200,00	20.502,00	4.000,00	4.000,00
<b>8 Namjenski primici</b>	<b>1.874,15</b>	-	-	-	-	-	-
89 Namjenski primici-obveznice	1.874,15	-	-	-	-	-	-

Virovitica, listopad 2024.



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

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

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNI RASHODI	9.521.221,03	9.387.276,00	12.654.167,96	742.310,79	13.396.478,75	10.720.563,00	10.741.786,00
07 Zdravstvo	9.521.221,03	9.387.276,00	12.654.167,96	742.310,79	13.396.478,75	10.720.563,00	10.741.786,00
0721 Opće medicinske usluge	9.521.221,03	9.387.276,00	12.654.167,96	742.310,79	13.396.478,75	10.720.563,00	10.741.786,00

Virovitica, listopad 2024.



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



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

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	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 primijenjenih kredita i zajmova	-	-	-	-	-	-	-

Virovitica, listopad 2024.



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

Handwritten signature of Ivica Fotez in blue ink.

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

**I. OPĆI DIO**

**B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	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, listopad2024.



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

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

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Tekući plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024. REB II	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PROGRAM: R100001	DJELATNOSTI DZ VPŽ	9.521.221,03	9.387.276,00	12.232.860,96	686.727,00	12.919.587,96	10.514.336,00	10.514.336,00
Aktivnost A100001	REDOVNA AKTIVNOST	9.521.221,03	9.387.276,00	12.232.860,96	686.727,00	12.919.587,96	10.514.336,00	10.514.336,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>304.121,89</i>	<i>234.836,00</i>	<i>344.896,00</i>	<i>-</i>	<i>9.500,00</i>	<i>335.396,00</i>	<i>241.336,00</i>
3	Rashodi poslovanja	85.885,83	81.448,00	136.317,00	91,43	136.408,43	122.757,00	122.757,00
32	Materijalni rashodi	69.025,21	63.929,00	118.817,00	4.591,43	123.408,43	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	- 4.500,00	13.000,00	17.500,00	17.500,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	218.236,06	153.388,00	208.579,00	- 9.591,43	198.987,57	118.579,00	118.579,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.465,99	-	3.500,00	- 2.201,25	1.298,75	3.500,00	3.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	152.461,29	153.388,00	205.079,00	- 7.390,18	197.688,82	115.079,00	115.079,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	63.308,78	-	-	-	-	-	-
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>1.972.747,89</i>	<i>1.953.074,00</i>	<i>2.258.357,00</i>	<i>261.027,00</i>	<i>2.519.384,00</i>	<i>2.078.000,00</i>	<i>2.078.000,00</i>
3	Rashodi poslovanja	1.882.566,74	1.937.191,00	2.252.136,00	218.599,87	2.470.735,87	2.074.779,00	2.074.779,00
31	Rashodi za zaposlene	301.589,15	324.501,00	559.043,00	48.896,04	607.939,04	539.043,00	539.043,00
32	Materijalni rashodi	1.564.666,92	1.593.580,00	1.689.093,00	166.903,83	1.855.996,83	1.531.736,00	1.531.736,00
34	Financijski rashodi	14.409,77	16.190,00	2.500,00	2.800,00	5.300,00	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	6.221,00	42.427,13	48.648,13	3.221,00	3.221,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	83.656,50	15.883,00	6.221,00	42.427,13	48.648,13	3.221,00	3.221,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	6.524,65	-	-	-	-	-	-
<i>Izvor financiranja 43</i>	<i>Ostali prihodi za posebne namjene i HZZO</i>	<i>6.983.837,14</i>	<i>7.087.280,00</i>	<i>9.367.000,00</i>	<i>455.600,00</i>	<i>9.822.600,00</i>	<i>8.061.000,00</i>	<i>8.061.000,00</i>
3	Rashodi poslovanja	6.931.727,62	7.077.410,00	9.316.552,00	506.048,00	9.822.600,00	8.039.500,00	8.039.500,00
31	Rashodi za zaposlene	3.719.686,08	3.831.850,00	5.369.157,00	199.743,00	5.568.900,00	4.370.957,00	4.370.957,00
32	Materijalni rashodi	3.197.830,29	3.242.440,00	3.928.395,00	301.305,00	4.229.700,00	3.649.543,00	3.649.543,00
34	Financijski rashodi	13.622,67	-	16.000,00	5.000,00	23.000,00	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	50.448,00	- 50.448,00	-	21.500,00	21.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	52.109,52	9.870,00	50.448,00	- 50.448,00	-	21.500,00	21.500,00
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>Ostale pomoći</i>	<i>253.041,26</i>	<i>107.539,00</i>	<i>241.270,96</i>	<i>- 20.200,00</i>	<i>221.070,96</i>	<i>130.000,00</i>	<i>130.000,00</i>
3	Rashodi poslovanja	225.175,46	107.539,00	211.270,96	- 34.000,00	177.270,96	130.000,00	130.000,00
31	Rashodi za zaposlene	214.627,38	103.579,00	162.710,96	- 22.300,00	140.410,96	112.000,00	112.000,00
32	Materijalni rashodi	10.548,08	3.960,00	48.560,00	- 11.700,00	36.860,00	18.000,00	18.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	27.865,80	-	30.000,00	13.800,00	43.800,00	-	-
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	27.865,80	-	30.000,00	13.800,00	43.800,00	-	-
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	-	-	-	-	-	-	-
<i>Izvor financiranja 61</i>	<i>Donacije</i>	<i>48,08</i>	<i>-</i>	<i>635,00</i>	<i>-</i>	<i>635,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
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	-	-	-	-	-	-
<i>Izvor financiranja 71</i>	<i>Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja</i>	<i>5.550,62</i>	<i>4.547,00</i>	<i>20.702,00</i>	<i>- 200,00</i>	<i>20.502,00</i>	<i>4.000,00</i>	<i>4.000,00</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.550,62	4.547,00	20.702,00	- 200,00	20.502,00	4.000,00	4.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.550,62	4.547,00	20.702,00	- 200,00	20.502,00	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	-	-	273.687,00	20.000,00	293.687,00	50.000,00	50.000,00
Kapitalni projekt K100015	PALIJATIVA I, II I III FAZA	-	-	273.687,00	20.000,00	293.687,00	50.000,00	50.000,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	-	-	223.687,00	20.000,00	243.687,00	-	-
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	-	-	223.687,00	20.000,00	243.687,00	-	-
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	-	-	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
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	-	-	50.000,00	-	50.000,00	-	-
K100002	NACIONALNI PLAN OPORAVKA I OTPORNOSTI	-	-	147.620,00	35.583,79	183.203,79	156.227,00	177.450,00
Kapitalni projekt K100015	CENTRALNO FINANCIRANJE SPECIJALIZACIJA	-	-	147.620,00	35.583,79	183.203,79	156.227,00	177.450,00
Izvor financiranja 581	Mehanizam za oporavak i otpornost	-	-	147.620,00	35.583,79	183.203,79	156.227,00	177.450,00
3	Rashodi poslovanja	-	-	147.620,00	35.583,79	183.203,79	156.227,00	177.450,00
31	Rashodi za zaposlene	-	-	135.399,00	35.169,00	170.568,00	144.007,00	165.309,00
32	Materijalni rashodi	-	-	12.221,00	414,79	12.635,79	12.220,00	12.141,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	-	-	-	-	-	-	-

Virovitica, listopad 2024.

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



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

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA**

**REBALANS II**

**2024. god.**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA**

**a) Obrazloženje podataka o planiranim prihodima (povećanje za 741.711 € - promjene u odnosu na tekući plan)**

*63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – povećanje za 15.384 €*

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)

Planirana pomoć od HZZ-a za sufinanciranje zapošljavanja pripravnika smanjuje se sa 130.000 € na 96.000 €, izračunato prema kandidatima prijavljenim na raspisane natječaje.

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

Planirane pomoći od Općine Špišić Bukovica za obnovu fasade i pomoć Grada Slatina za nabavu BTL uređaja povećavaju se za pomoć Grada Orahovica i općina Zdenci, Crnac i Čačinci za 13.800 €, za nabavu aparata za oftalmološku ambulantu.

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 35.584 € (povećanje za iznos zahtjeva za nadoknadom sredstava za razdoblje listopad do prosinac 2023. godine koji je plaćen u 2024. godini i smanjenje za više očekivane rashode u 2024. godini, u odnosu na početni plan). 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- povećanje za 8.027 €*

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 8.027 €, jer će se svi uplaćeni iznosi u 2024. godini odnositi na zatvaranje kamate.

*65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – povećanje za 13.000 €*

Prihodi po posebnim propisima (652)

Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima – planiraju se prihodi refundirani za prethodne zdravstvene preglede, prihodi od refundacije plaće specijalizanata i ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima. Povećanje ovih prihoda u iznosu od 13.000 € planirano je zbog refundacije plaća specijalizanata temeljem prekovremenog rada koje nije pokriven sredstvima projekta CFS.

*66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima – povećanje za 223.000 €*

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

Planirani prihodi od prodaje robe povećavaju se za 173.000 € temeljem prihoda ostvarenih do kraja rujna 2024. godine.

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) povećavaju se za 50.000 €.

*67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza – povećanje za 452.500 €*

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671) – povećanje za 10.500 €.

Planirani prihodi od decentraliziranih sredstava ostaju isti (457.523 €), a povećavaju se prihodi kojima se financiraju rashodi iz sredstava županijskog proračuna za 10.500 € (povećanje u iznosu od 15.000 € za osiguranje dostupnosti rada ginekoloških ambulanti u Virovitici i Pitomači, a smanjenje za sufinanciranje stanarina u iznosu od 4.500 €).

Iznos od 20.000 € koji je bio namijenjen za projektnu dokumentaciju za izgradnju ambulante u Pitomači prenamjenjuje se za građevinske radove na prenamjeni prostora za potrebe djelatnosti palijativne skrbi, pa ukupan iznos vlastitih sredstava osnivača za palijativu iznosi 70.000 €.

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

Cijene usluga ugovorenih s HZZO-om povećane su u 2024. godini tri puta.

Osim povećanja cijena, od listopada 2024. godine ugovorena je i djelatnost ortodoncije. Planirani iznos povećava se za 442.000 €.

Ugovorene cijene povećane su od 1. ožujka 2024. godine, što je detaljno opisano u obrazloženju rebalansa I, a nakon toga cijene su povećane od 1. svibnja i od 1. srpnja 2024. godine.

U odnosu na ugovorene cijene od 1. studenog 2023. godine, ukupno povećanje u PZZ u 2024. godini je sljedeće:

- vrijednost standardnog tima u općoj/obiteljskoj medicini kada je nositelj tima dr.med.spec. 33,02%, a dr.med. 27,38%,
- vrijednost standardnog tima u djelatnosti zdravstvene zaštite predškolske djece 33,00%,
- vrijednost standardnog tima u djelatnosti zdravstvene zaštite žena 33,54%,
- vrijednost standardnog tima u dentalnoj zdravstvenoj zaštiti 26,83%,
- cijene DTP-a zdravstvena njega u kući 41,68% – 41,71%,
- cijene postupaka u ljekarničkoj djelatnosti 6,67% – 12,50%,
- dežurstvo u ljekarničkoj djelatnosti 43,90%,
- organizacija rada u posebnom dežurstvu 9,95%, a cijene sati rada 53,44 – 53,45%,
- patronažna zdravstvena zaštita po osiguranoj osobi 37,52%, a po standardnom timu 37,56%,
- mobilni palijativni tim 33,58%,
- koordinator za palijativnu skrb 34,02%.

U odnosu na ugovorene cijene od 1. studenog 2023. godine, ukupno povećanje u SKZZ u 2024. godini je sljedeće:

- fizikalna medicina i rehabilitacija 31,61%
- radiologija 23,34%
- RTG zubi 20,49%.

Povećane su cijene i u djelatnosti ljekarništva, medicine rada, telemedicini,...

*68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – povećanje za 30.000 €*

Ostali prihodi (683)

Temeljem većih cijena i povećanog prometa u ljekarničkoj djelatnosti planirani su i veći prihodi od rabata i cassa sconta za 30.000 €.

72 –Prihodi od prodaje nefinancijske imovine se smanjuju za jedan neprodani rashodovani automobil (-200 €).

#### **b) Obrazloženje podataka o prenesenom višku prihoda – povećanje za 600 €**

*922 – Višak/manjak prihoda*

Ostvareni višak prihoda u iznosu od 116.764 € (izvor financiranja vlastiti prihodi višak u iznosu od 100.490 €, izvor financiranja ostale pomoći višak prihoda u iznosu od 57.711 € i izvor

financiranja mehanizam za oporavak i otpornost za Projekt centralno financiranje specijalizacija manjak u iznosu od 41.437 €) uvećava se za dodatnih 600 € viška prihoda temeljem otpisa obveza (izvor financiranja HZZO), tako da ukupni višak prihoda iznosi 117.364 €.

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 (povećanje za 742.311 € - promjene u odnosu na tekući plan)**

*31 - Rashodi za zaposlene – povećanje za 261.508 €*

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. Na osnovnu plaću uvećanu za radni staž obračunavaju se svi ostali dodaci na plaću kao što su dodaci za različite oblike organizacije rada, a neki dodaci, kao što je dodatak za učinkovitost rada, će se moći isplaćivati tek od 2027. godine.

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

Planirani rashodi za zaposlene, u odnosu na tekući plan, su povećani za 261.508 €, a u odnosu na prvobitni plan 1.330.419 €, odnosno 25,80%.

Procijene fiskalnog učinka reforme plaća u zdravstvu su predviđale rast plaća od 6% do 35,8% u odnosu na sustav obračuna plaća važeći do 28. veljače 2024. godine.

Osim rasta plaća isplaćene su i plaće po sudskoj presudi – razlika između koeficijenta po kojem je plaća obračunata i koeficijenta po kojem je trebala biti obračunata, po mišljenju suda.

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.



Rast materijalnih prava radnika planiran je zbog većeg broja zaposlenih i većeg broja zaposlenih koji odlaze u mirovinu.

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 – povećanje za 461.515 €*

Sklopljenim kolektivnim ugovorima ugovoreni su neto iznosi naknada troškova zaposlenima (321). Planirano je smanjenje rashoda za 2.285 €

Rashodi za materijal i energiju (322) – povećanje 252.500 €) - 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 prvih devet mjeseci ove godine (200.000 €).

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

Od planiranog povećanja u iznosu od 210.200 €, najveći iznos se odnosi na povećanje zdravstvenih usluga – zamjene liječnika i dentalne radove - (110.000 €) i usluge čišćenja i pranja (55.000 €).

### *Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324)*

Smanjen je planirani iznos rashoda za 4.000 € 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.

Povećanje planiranih rashoda za 5.100 € rezultat je nastanka rashoda po dovršenom sudskom sporu i povećanja rashoda za premije osiguranja.

### *34 – Financijski rashodi – povećanje za 7.800 €*

Ostali financijski rashodi (343) – povećan je iznos planiranih rashoda za usluge banaka i platnog prometa radi promjene cijena usluga platnog prometa, a povećanje rashoda za kamate je rezultat dovršenog sudskog spora (I.L.)

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

Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (372) – planirane naknade za sufinanciranje stanarina liječnika i magistara farmacije iz sredstava osnivača smanjene su za 4.500 €.

*41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine*

Nematerijalna imovina (412)– licence za antivirusni program za računala Doma zdravlja – smanjenje za 2.201 € temeljem dovršene nabave.

*42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – smanjenje za 1.811 €*

Građevinski objekti (421)

Planirani rashodi za izradu projektne dokumentacije za izgradnju ambulante u Pitomači u iznosu od 20.000 € se smanjuju jer se ne planiraju u 2024. nego u 2025. godini.

Postrojenja i oprema (422)

Planirani rashodi sukladno planu nabave financiranih iz decentraliziranih sredstava, pomoći, prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja te iz vlastitih prihoda povećavaju se za 18.200 €.

Prijevozna sredstva (423)

Planirani rashodi se smanjuju za 11 € temeljem dovršenog postupka nabave.

*45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – povećanje za 20.000 €*

Temeljem provedenog postupka javne nabave odabran je ponuditelj koji je dostavio ekonomski najpovoljniju ponudu. Ugovor za građevinske radove je sklopljen na iznos od 366.738 €, a taj iznos se uvećava za projektnu dokumentaciju u iznosu od 15.000 € i 7.375 € za nadzor što čini ukupno 389.113 €.

U 2024. godine će se obaviti radovi u iznosu od 293.687 € (povećanje od 20.000 € u odnosu na tekući plan), a preostalih 95.426 € u 2025. godini.

Sredstva se osiguravaju iz decentraliziranih sredstava 173.687 €, vlastitih sredstava osnivača 70.000 € i 50.000 € iz vlastitih sredstava Doma zdravlja.

**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**

Višak prihoda iz prethodne/ih godina ostvaren je u iznosu od 116.764 €, a povećava se za 600 € u 2024. godini temeljem otpisa obveza. Sav višak prihoda u iznosu od 117.364 € utrošit će

se 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 sudjelovanje osnivača u subvencioniranju najma za smještaj doktora medicine i magistara farmacije u iznosu od 13.000 €, u rashodima za obnovu fasade na ambulanti u Špišić Bukovici u iznosu od 23.560 €, u rashodima za prenamjenu prostora za potrebe djelatnosti palijativne skrbi u iznosu od 70.000 € i u osiguravanju dostupnosti rada ginekoloških ambulanti u Virovitici i Pitomači u iznosu od 15.000 €.

Vlastitim приходima (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 školarina.

Pomoćima (5) je planirano pokrivanje rashoda za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo sredstvima pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Planirana pomoć uvećava se za višak prihoda ostvaren u 2023. godini.

Sredstvima pomoći Općine Špišić Bukovica sufinancira se obnova fasade na ambulanti u Špišić Bukovici u iznosu od 23.560 €.

Iz pomoći Grada Slatina, u iznosu od 30.000 €, financira se nabava BTL uređaja, a iz pomoći Grada Orahovica i općina Zdenci, Crnac i Čačinci, u iznosu od 13.800 €, financira se nabava aparata za oftalmologiju.

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 FINANCIJSKOG 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
- ortodoncija (od rujna 2024.).

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** (Rekonstrukcija i adaptacija postojećeg prostora za palijativni stacionar u Virovitici)

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 trogodišnjem razdoblju.

Promjena u 2024. godini se odnosi na iznos sredstava koji će se uložiti u prenamjenu prostora za potrebe palijativne skrbi.

Ukupan iznos se povećava sa 273.687 € na 293.687 €. Potrebna novčana sredstva za provedbu prve građevinske faze u 2024. godini osigurana su iz decentraliziranih sredstava, vlastitih sredstava osnivača i vlastitih sredstava Doma zdravlja.

Palijativna skrb je pristup koji poboljšava kvalitetu života bolesnika i njihovih obitelji suočenih s problemima neizlječivih, uznapredovalih bolesti, te obuhvaća zbrinjavanje bolesnikovih potreba gdje god da se za njega skrbi, bilo kod kuće ili u ustanovi.

Dom zdravlja će ovim projektom osigurati bolesničke sobe sa ukupno 8 kreveta, liječničku ordinaciju, prostoriju za pregled bolesnika, prostoriju za medicinsku sestru, čekaonicu, ... i sve ostalo sukladno Pravilniku o minimalnim uvjetima u pogledu prostora, radnika i medicinsko-tehničke opreme za obavljanje zdravstvene djelatnosti.

#### **Projekt XVI -Centralno financiranje specijalizacija**

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

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

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

Projekt ima za cilj omogućiti specijalističko usavršavanje doktora medicine. Projektom se financiraju tri specijalizacije iz područja obiteljske medicine u trajanju od 48 mjeseci, jedna

specijalizacija iz područja medicine rada i sporta u trajanju od 48 mjeseci i jedna specijalizacija iz ginekologije i opstetricije u trajanju od 63 mjeseca.

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

Od izrade početnog plana desile su se značajnije promjene na području plaća te su stoga, u 2024. godini, rashodi za zaposlene povećani za 35.169 €, a materijalni rashodi za 415 €.

#### **d) 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:

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. Na dan 30 rujna 2024. godine rok plaćanja lijekova je smanjen na 96 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.

Uz već spomenuti Projekt Centralno financiranje specijalizacija, imali smo i jednu specijalizaciju iz ortodoncije koju smo financirali iz vlastitih sredstava i koja je završena u srpnju 2024. godine.

Virovitica, listopad 2024.



Ravnatelj

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