

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

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

REBALANS I

2025. god.

I. IZMJENA – PROSINAC 2025.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

- a) Obrazloženje podataka o planiranim prihodima (povećanje za 1.595.896,29 € - promjene u odnosu na tekući plan)**

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – povećanje za 58.829,04 €

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)

Planirana pomoć od HZZ-a za sufinanciranje zapošljavanja pripravnika smanjuje se sa 105.000 € na 77.000 €, izračunato prema kandidatima prijavljenim na raspisane natječeaje.

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

Planirane pomoć od Općine Mikleuš za obnovu ambulate i pomoć Grada Slatina za nabavu CBCT uređaja.

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., planiran je u iznosu od 188.304,00 € za 2025. godinu. 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.

Temeljem poziva koji proizlazi iz *Mehanizma za oporavak i otpornost i temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026.* za projekt NPOO.C6.1.R1-I1.04.0109 - Energetska obnova zgrade ambulante Crnac na adresi Radićeva 21, Crnac planirana su bespovratna sredstva u iznosu od

107.429,04 €, a razlika ukupnog projekta od 63.565,26 € financira se vlastitim sredstvima ili osiguravanjem financiranja na drugi način (sredstvima koja ne predstavljaju sredstva Unije).

64 – Prihodi od imovine- povećanje za 55.859,00 €

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 12.000 €, jer će se svi uplaćeni iznosi u 2025. godini odnositi na zatvaranje kamate. Planirani su Prihodi od dividendi na dionice u kreditnim ostalim institucijama izvan javnog sektora u iznosu od 45.885,00 €.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – povećanje za 275.000,00 €

Prihodi po posebnim propisima (652)

Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima – planiraju se prihodi refundirani za prethodne zdravstvene preglede, prihodi od HZZO temeljem sufinanciranja plaća novih pripravnika, prihodi od refundacije plaće specijalizanata 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 – povećanje za 171.000 €

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

Planirani prihodi od prodaje robe povećavaju se za 100.000 € temeljem prihoda ostvarenih do kraja kolovoza 2025. 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 66.000 €. Prihodi od tekućih donacija od trgovačkih društava planirani su u iznosu od 5.000 €.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza – povećanje za 985.667,00 €.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671) – povećanje za 176.630 €.

Planirani prihodi od decentraliziranih sredstava ostaju isti (627.480 €), a povećavaju se prihodi kojima se financiraju rashodi iz sredstava županijskog proračuna u iznosu od 15.000 € za osiguranje dostupnosti rada ginekoloških ambulanti u Virovitici i Pitomači, a smanjenje za sufinanciranje stanarina u iznosu od 6.250 €, te uvećanje za 400,00 € za obnovu ambulante u Mikleušu. Ukupan iznos vlastitih sredstava osnivača za palijativu iznosi 225.000,00 € (172.520,00 € odnosi se na opremanje prostora za palijativu, a 52.480,00 € na prenamjenu prostora za potrebe djelatnosti palijativne srbi).

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.

Od početka 2025. godine ugovorena je djelatnost medicinsko laboratorijske dijagnostike te u svibnju 2025. godine s radnom je započela nova ljekarna u Čačincima. Planirani iznos povećava se za 809.037 €.

Ugovorene cijene povećane su od 1. ožujka 2024. godine, a nakon toga cijene su povećane od 1. svibnja i od 1. srpnja 2024. godine. Temeljem Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja došlo je do promjene cijena ugovorenih usluga s HZZO-om za 2025. godinu. Ova Odluka stupila je na snagu 1. veljače 2025. godine. Dom zdravlja tijekom 2025. godine započeo je s pružanjem usluge laboratorijske djelatnosti od početka 2025. godine te s radom je započela još jedna ljekarna u Čačincima od svibnja 2025. godine te se je povećao broj ordinacija opće medicine – za jednu ordinaciju.

U odnosu na ugovorene cijene od 1. srpnja 2024. godine, ukupno povećanje u PZZ u 2025. godini je sljedeće:

- vrijednost standardnog tima u općoj/obiteljskoj medicini kada je nositelj tima dr.med.spec. 2,74%, a dr.med. 2,72%,
- vrijednost standardnog tima u djelatnosti zdravstvene zaštite predškolske djece 2,74%,
- vrijednost standardnog tima u djelatnosti zdravstvene zaštite žena 2,74%,
- vrijednost standardnog tima u dentalnoj zdravstvenoj zaštiti 2,73 %,
- cijene DTP-a zdravstvena njega u kući 2,94% – 3,00%,
- cijene postupaka u ljekarničkoj djelatnosti 1,03% – 3,12%,
- dežurstvo u ljekarničkoj djelatnosti 3,10%,
- organizacija rada u posebnom dežurstvu 3,10 %, a cijene sati rada 3,61%,
- patronažna zdravstvena zaštita po standardnom timu 2,93%, a po osiguranoj osobi 3,00%
- mobilni palijativni tim 3,00%,
- koordinator za palijativnu skrb 2,98%.
- laboratorijska dijagnostika 2,93%

U odnosu na ugovorene cijene od 1. srpnja 2024. godine, ukupno povećanje u SKZZ u 2025. godini je sljedeće:

- fizikalna medicina i rehabilitacija 11,87%
- radiologija 9,68%
- RTG zubi 12,50%.

- ortodoncija (od rujna 2024.) za 44,29%

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

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – povećanje za 45.000 €

Ostali prihodi (683)

Temeljem većih cijena i povećanog prometa u ljekarničkoj djelatnosti planirani su i veći prihodi od rabata i cassa sconta za 45.000 €.

72 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine se povećavaju se prodane rashodovane automobile (3.765 €).

b) Obrazloženje podataka o prenesenom višku prihoda

922 – Višak/manjak prihoda

Ostvareni višak prihoda u iznosu od 13.403,71 € (izvor financiranja vlastiti prihodi višak u iznosu od 1,35 €, izvor financiranja ostale pomoći višak prihoda u iznosu od 59.258,20 € i izvor financiranja mehanizam za oporavak i otpornost za Projekt centralno financiranje specijalizacija manjak u iznosu od 45.855,84 €) te ukupni višak prihoda iznosi 13.403,71 €.

Ostvarenim viškom prihoda iz prethodnih godina financirat će se veći iznos planiranih rashoda u odnosu na prihode planirane za 2025. godinu.

c) Obrazloženje podataka o planiranim rashodima (povećanje za 1.380.326,00 € - promjene u odnosu na tekući plan)

31 - Rashodi za zaposlene – povećanje za 493.602,36 €

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 1.2.2025. godine iznosi, 975,60 € bruto. Planirani rashodi za zaposlene, u odnosu na tekući plan, su povećani za 493.602,36 €. U planiranim rashodima u obzir je uzeto i povećanje osnovice za 3% koje će stupiti na snagu od 01. listopada 2025. godine te će nova osnovica iznositi 1004,87 €. 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. Plaće za posebne uvjete rada se smanjuju jer su dodaci na osnovnu plaću utvrđeni kolektivnim ugovorima sada postali sastavni dio koeficijenta za obračun plaće. 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 880.073,30 €

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

Rashodi za materijal i energiju (322) – povećanje 369.701,35 €) - 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 osam mjeseci ove godine.

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 188.201,40 €, najveći iznos se odnosi na povećanje zdravstvenih usluga – zamjene liječnika i dentalne radove - (78.000,00 €) usluge tekućeg i investicijskog održavanja (48.201,40 €).

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324)

Planirani iznos rashoda je 2.000 € 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 76.176,25 € rezultat je nastanka povećanja rashoda za premije osiguranja i povrat EU sredstava u kojem je iznosu sadržan povrat u proračun

temeljem Odluke Ministarstva za projekt sufinanciranja specijalizacija liječnika u iznosu od 68.730,22 € (jedan specijalizant je odustao od specijalizacije).

34 – Financijski rashodi – povećanje za 10.400,00 €

Ostali financijski rashodi (343) – povećan je iznos planiranih rashoda za usluge banaka i platnog prometa radi promjene cijena usluga platnog prometa.

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 3.750 €.

41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Nematerijalna imovina (412)– licence za antivirusni program za računala Doma zdravlja – planirano je 2.700,00 € temeljem dovršene nabave.

42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – povećani su za 33.700,00 €

Građevinski objekti (421)

Planirani rashodi za izradu projektne dokumentacije za izgradnju ambulate u Pitomači u iznosu od 20.000 € se smanjuju jer se ne planiraju u 2025. nego u 2026. 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 48.000 €.

Prijevozna sredstva (423)

Planirani rashodi se smanjuju za 4.300 € temeljem dovršenog postupka nabave.

45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – povećanje za 117.574,00 €

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 obavljeni su 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 227.480 €, vlastitih sredstava osnivača 225.000 € i iz vlastitih sredstava Doma zdravlja.

d) Obrazloženje podataka o planiranim primicima

U financijskom planu za 2025. i projekcijama za 2026. i 2027. godinu nema planiranih primitaka.

e) Obrazloženje podataka o planiranim izdacima

U financijskom planu za 2025. i projekcijama za 2026. i 2027. godinu nema planiranih izdataka.

f) Obrazloženje prenesenog viška ili manjka financijskog plana

Višak prihoda iz prethodne/ih godina ostvaren je u iznosu od 13.403,71 €. Sav višak prihoda u iznosu od 13.403,71 € utrošit će se za pokriće planiranih rashoda koji su viši od planiranih prihoda koji će se ostvariti u 2025. godini.

g) Obrazloženje podataka po izvorima financiranja

Općim prihodima i primicima (1) planirano je pokriće rashoda za investicijsko i tekuće održavanje građevina i opreme, održavanje informatičkih programa, ulaganje u licence za antivirusne programe, u klima uređaje, u medicinsku i laboratorijsku opremu, te ulaganje u 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 20.000 €, u rashodima za obnovu ambulante u Mikleušu u iznosu od 35.400,00 €, u rashodima za prenamjenu prostora za potrebe djelatnosti palijativne skrbi u iznosu od 225.000 € i u osiguravanju dostupnosti rada ginekoloških ambulanti u Virovitici i Pitomači u iznosu od 15.000 €.

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 školarina.

Pomoćima (5) je planirano pokrivanje rashoda za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo sredstvima pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, te sufinanciranje pripravništva Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Planirana pomoć uvećava se za višak prihoda ostvaren u 2024. godini.

Sredstvima pomoći Općine Mikleuš sufinancira se obnova zgrade na ambulanti u Mikleušu u iznosu od 35.400,00 €.

Iz pomoći Grada Slatina, u iznosu od 60.000 €, financira se nabava CBCT uređaja. 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 2025. do 2027. 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)
- patронаžna 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.).
- medicinsko biokemijski laboratorij (od siječnja 2025.)

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. U 2025. godini planiran je dovršetak građevinskih radova i opremanje stacionara u iznosu od 225.000 € sredstvima osnivača, te iz decentraliziranih sredstava kao 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 mjeseci – specijalizacija iz ginekologije je prekinuta u ožujku 2025. godine – odustankom specijalizanta te je u 2025. godini planiran povrat sredstava u državni proračun nastalih troškova od početka specijalizacije.

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

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

Dom zdravlja podnosi zahtjeve za nadoknadom sredstava za već plaćene izdatke (metoda nadoknade).

Od izrade početnog plana desile su se značajnije promjene na području plaća te su stoga, u 2025. godini, rashodi za zaposlene povećani te troškove iznad sufinanciranog projekta snosi Dom zdravlja.

Projekt XVIII – Energetske obnova ambulante Crnac

Temeljem ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. za projekt NPOO.C6.1.R1-I1.04.0109 - Energetska obnova zgrade ambulante Crnac na adresi Radićeva 21, Crnac *financira se iz mehanizma za oporavak i otpornost.*

Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine tijelo je nadležno za komponentu/inicijativu, a Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost je provedbeno tijelo, dok je korisnik bespovratnih sredstava mehanizma za oporavak i otpornost – Dom zdravlja Virovitičko-Podravske županije. Ugovor je stupio na snagu onoga dana kada ga potpiše posljednja ugovorna strana, a DZVPŽ je zadnji potpisao ugovor, dana 16.4.2025.

Razdoblje provedbe projekta je od 6. veljače 2023., do završetka svih predmetnih aktivnosti, najdulje do 30. lipnja 2026.

Ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 133.663,32 €. Bespovratna sredstva 107.429,04 €, a 63.565,26 € financira se vlastitim sredstvima ili osiguravanjem financiranja na drugi način (sredstvima koja ne predstavljaju sredstva unije).

d) Ciljevi i pokazatelji uspješnosti programa temeljeni na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini

Kao i prethodnih godina i u 2024. godini smo uspješno provodili 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, a u sljedećoj tabeli su prikazani podaci za 2024. godinu:

R.br.	Djelatnost	Indikator	Izvršeno	Maksimalno moguće	Postotak izvršenja
1.	Opća/obiteljska medicina	Ukupno	2.354.884,03	2.481.008,49	94,92%
2.	Dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna)	Ukupno	1.141.400,09	1.139.225,28	100,19%

3.	Zdravstvena zaštita žena	Ukupno	217.715,38	226.514,87	96,12%
4.	Zdravstvena zaštita predškolske djece	Ukupno	93.348,24	93.382,63	99,96%
5.	Sve djelatnosti PZZ	Ukupno (HP;Glavarina; DTP;KPI;QI;PP;5*;SDZ...	3.807.347,74	3.940.131,27	96,63%

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,...).

Zaprimljeni i likvidirani računi za specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine, prikazani su u sljedećoj tabeli:

Djelatnost	Ukupno ostvareno*	Ugovoreno	Razlika	Postotak izvršenja u odnosu na ugovoreno
RTG i UZV	94.501,98	109.374,38	-14.872,40	86,40%
RTG zubi	4.333,17	5.868,40	-1.535,23	73,84%
Ortodoncija	32.312,45	62.144,00	-29.831,55	52,00%
Fizikalna med. i reh.	352.264,69	247.498,86	104.765,83	142,33%
UKUPNO	483.412,29	424.885,64	58.526,65	113,77%

*OZO, DZO i sudjelovanje

Maksimalno ugovoreni iznos novčanih sredstava za zdravstvenu njegu u kući iznosi 234.017,84 €, a fakturirano je 237.886,10 €, što znači da je ZNJUK izvršen 1,65% više.

Iako HZZO uobičajeno plaća račune samo do iznosa ugovorene zdravstvene zaštite, Upravno vijeće HZZO-a je iznimno za 2023. godinu donijelo Odluku o utvrđivanju dodatnih sredstava zdravstvenim ustanovama i platilo razliku između ugovorenog iznosa i ispostavljenih računa. I u 2025. godini očekuje se plaćanje usluga izvršenih iznad limita za 2024. godinu (ZNJUK 3.868,26 €, SKZZ 58.526,65 €). 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.

Ostale ugovorene djelatnosti PZZ-a plaćene su u ugovorenim iznosima (patronažna zdravstvena zaštita, zdravstvena njega u kući, mobilni palijativni tim, koordinator za palijativnu skrb,...)

U djelatnosti medicine rada, za izvršene usluge, ispostavljaju se osobni računi koje HZZO provjerava i plaća u roku od 30 dana. Izvršene usluge, u obje medicine rada, su manje od maksimalno mogućeg godišnjeg iznosa. Medicina rada ispostavlja račune za izvršene usluge i pravnim i fizičkim osobama. Ugovorenim poslovnim suradnjom između Doma zdravlja i općina i gradova s područja županije omogućili smo bolju dostupnost specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite stanovnicima iz ruralnih područja naše županije.

Ljekarnička djelatnost je od gotovinske prodaje robe ostvarila 101,41 % planiranih prihoda.

Nešto veće izvršenje prihoda u odnosu na plan je ostvareno na prihodima od gotovinske prodaje u ljekarničkoj djelatnosti i na prihodima od pruženih usluga.

U odnosu na prošlu 2023.godinu prihodi od prodaje robe u 2024. godini u ljekarničkoj djelatnosti povećani su za 16,37%, najviše zbog povećanja cijena.

Sudeći prema povećanjima prodaje ljekarničkih jedinica u prethodnim godinama očekuje se povećanje prodaje i u 2025. godini, i to povećanje slobodne prodaje i povećanje faktura koje se ispostavljaju HZZO-u.

Prihodi od HZZO-a su ostvareni u manjim iznosima u odnosu na planirane iznose, iz razloga što HZZO nije platio lijekove za ljekarničku djelatnost u ugovorenim rokovima (ugovorena valuta plaćanja je 60 dana, a ostvarena 117 dana). U odnosu na prošlu 2023. godinu prihodi su veći za 19,88% (povećanje cijena usluga HZZO-a od 1. studenog 2023., 1. ožujka, 1. svibnja i 1. srpnja 2024. god. i jedna ordinacija dentalne medicine više od 1.1.2024. god.).

Temeljem Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja došlo je do promjene cijena ugovorenih usluga s HZZO-om za 2025. godinu. Ova Odluka stupila je na snagu 1. veljače 2025. godine. Dom zdravlja tijekom 2025. godine započeo je s pružanjem usluge laboratorijske djelatnosti od početka 2025. godine te s radom je započela još jedna ljekarna u Čačincima od svibnja 2025. godine te se je povećao broj ordinacija opće medicine – za jednu ordinaciju.

HZZO je do 31. prosinca 2024. godine podmirio obveze do 4.09.2024. godine što je rok plaćanja 117 dana i zatvoreni su računi do 36. tjedna. Na dan 31. kolovoza 2025. godine rok plaćanja lijekova je smanjen na 88 dana i zatvoreni su računi do 23. tjedna. 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, prosinac 2025.

Ravnatelj

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



