DOM ZDRAVLJA

KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE

TRG DR. TOMISLAVA BARDEKA 10

48000 KOPRIVNICA

**Obrazloženje Financijskog plana**

**Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije**

**za 2022. godinu s projekcijama za 2023. i 2024. godinu**

Obrazloženje Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije izrađeno je prema Uputama za izradu Proračuna Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu i projekcija za 2023. i 2024. godinu, KLASA: 400-06/21-01/15, URBROJ: 2137/1-03/01-21-1 od 17. rujna 2021. godine (dalje u tekstu: Upute), a obveza je propisana Zakonom o proračunu („Narodne novine“, br. 87/08., 136/12. i 15/15.) i podzakonskim aktima – Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10., 120/13., 1/20.) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19. i 108/20.).

Obzirom na propisanu obvezu da proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave planiraju prihode i primitke te rashode i izdatke za 2022. godinu na razini podskupine, daje se i Financijski plan za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Radi pružanja detaljnijih informacija za 2022. godinu izrađen je zasebni pregled svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka na razini osnovnog računa ekonomske klasifikacije kao podloga za izradu Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu.

**1. Sažetak djelokruga rada**

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije obavlja slijedeće djelatnosti:

* opća/obiteljska medicina,
* zdravstvena zaštita predškolske djece,
* zdravstvena zaštita žena,
* dentalna zdravstvena zaštita,
* medicina rada,
* patronažna zdravstvena zaštita,
* sanitetski prijevoz,
* ljekarnička djelatnost,
* laboratorijska, radiološka i druga dijagnostika,
* specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita:
	+ - fizikalna medicina i rehabilitacija,
		- oralna kirurgija i
		- oftalmologija
* palijativna skrb bolesnika.

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije obavlja djelatnosti na području Koprivničko-križevačke županije.

Za obavljanje i financiranje navedenih djelatnosti, Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije sklapa ugovore sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Od 1. travnja 2013. godine primjenjuje se novi model prihodovanja.

Za obavljanje i financiranje primarne zdravstvene zaštite ugovara se godišnji iznos koji se isplaćuje mjesečno, a sastoji se od hladnog pogona, glavarine, iznosa za izvršene DTP postupke, iznosa za praćenje indikatora učinkovitosti „KPI“ i indikatora kvalitete „QI“.

Za obavljanje i financiranje specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite ugovaraju se maksimalni novčani iznosi sredstava ovisno o broju timova, a prihod se naplaćuje prema broju i vrsti izvršenih usluga zdravstvene zaštite do visine limita tj. maksimalno mogućeg ugovorenog godišnjeg iznosa.

U sustavu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije trenutno je 21 tim opće/obiteljske medicine, 3 tima zdravstvene zaštite predškolske djece, 3 tima zdravstvene zaštite žena, 16 timova dentalne zdravstvene zaštite, 23 tima patronažne zdravstvene zaštite, 2 Medicinsko-biokemijska laboratorija, 1 tim radiološke dijagnostike te 2 tima fizikalne medicine i rehabilitacije, 1 koordinator palijativne skrbi, 1 tim oralne kirurgije, 1 tim oftalmologije i 1 tim medicine rada.

**2. Prihodi i primici u 2022. godini**

**2.1.** Prihodi i primici Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu kao i projekcije za 2023. i 2024. godinu planirani su na temelju ostvarenih prihoda za 2020. godinu, ocijenjenog ostvarenja prihoda za 2021. godinu, sredstava za decentralizirane funkcije, ostvarenih vlastitih prihoda pružanjem usluga na tržištu te prihoda od prodaje nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

**2.2.** Prihodi i primici Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu planirani su u iznosu 41.453.000 kuna od čega se planira 40.653.000 kuna ostvariti u 2022. godini dok je 800.000 kuna višak iz prethodnih godina.

**2.3.** Planirani prihodi i primici za financiranje programa Redovna djelatnost Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije osiguravaju se sklapanjem ugovora o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, ugovora o provođenju Nacionalnog programa prevencije raka dojke te ugovora o poslovnoj suradnji u provedbi dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu 37.455.000 kuna, prihoda ostvarenih od pružanja usluga na tržištu u iznosu 2.292.000 kuna, prihoda od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu 6.000 kuna.

**2.4.** Ukupno za decentralizirane funkcije planirana su sredstva u iznosu 820.000 kuna koji će se koristiti za financiranje Doma zdravlja i K100121 Opremanje Doma zdravlja - decentralizirana sredstva.

**2.5.** Vlada Republike Hrvatske donijela je Odluku o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja kao pomoć za podmirenje dospjelih računa za lijekove i potrošni materijal te se na osnovu toga planira 80.000 kuna.

**3. Rashodi i izdaci u 2022. godine**

**3.1.** Rashodi i izdaci Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu kao i projekcije za 2023. i 2024. godinu planirani su na temelju ostvarenih rashoda za 2020. godinu i ocijenjenog ostvarenja rashoda za 2021. godinu.

**3.2.** Ukupni rashodi i izdaci Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu planirani su u iznosu 41.453.000 kuna.

**3.3.** Planirani rashodi i izdaci u programu Redovna djelatnost Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije osigurani su sklapanjem ugovora o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, ugovora o provođenju Nacionalnog programa prevencije raka dojke, ugovora o poslovnoj suradnji u provedbi dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu 40.633.000 kuna.

**3.4.** Ukupni rashodi i izdaci za decentralizirane funkcije iznose 820.000 kuna te će se koristiti za financiranje programa Zakonski standard u zdravstvenim ustanovama.

**4. Projekcije Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2023. i 2024. godinu**

Projekcijama su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci za 2023. godinu u iznosu 43.028.209 kuna, dok su ukupni rashodi i izdaci za 2023. godinu planirani u iznosu od 43.028.209 kuna.

Projekcijama su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci za 2024. godinu u iznosu 44.616.025 kuna, dok su ukupni rashodi za 2024. godinu planirani u iznosu od 44.616.025 kuna.

Planiran je nastavak dodatnih ulaganja na građevinskim objektima, nabava medicinske i laboratorijske opreme potrebnih za obavljanje djelatnosti Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

**5. Obrazloženje programa u Financijskom planu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije**

**Organizacijska klasifikacija** Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije je:

* Razdjel 006 - Upravni odjel za zdravstveno-socijalne djelatnosti
* Glava 00603 - Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

**Programska klasifikacija** Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije ima program:

* **1067 Redovna djelatnost Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije**
	+ Aktivnost A100176 Redovna djelatnost Doma zdravlja
	+ Projekt K100122 Opremanje zdravstvenih ustanova
	+ Projekt K100121 Opremanje Doma zdravlja - decentralizirana sredstva

**Funkcijska klasifikacija** Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije sadrži rashode i izdatke koji se definiraju kao:

* 0761 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani.

**Ekonomska klasifikacija** Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije prikazana je u posebnom dijelu Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije prema izvorima financiranja.

**Lokacijska klasifikacija** Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije sadrži sve rashode i izdatke unutar Koprivničko-križevačke županije.

Osnovni cilj za provođenje programa utvrđenih u Financijskom planu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije je osigurati stabilno poslovanje, ulaganje u dugotrajnu imovinu kako bi se osigurala veća razina zdravstvene zaštite, dostupnost na području županije, posebno u ruralnim dijelovima.

Posebni ciljevi za provođenje programa Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije su u skladu s Županijskom razvojnom strategijom Koprivničko-križevačke županije za razdoblje 2014.-2020. godine („Službeni glasnik“ 19/2016.).

Zakonska osnova svakog programa definirana je za svaku aktivnost i projekt koji se provodi unutar programa.

**5.1. Program: 1067 Redovna djelatnost Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije**

Ovom programu cilj je osigurati uredno i redovno poslovanje Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije, podmirivanje svih obveza prema zaposlenima, dobavljačima, osiguravanje potrebnih sredstava za rad zdravstvenih i nezdravstvenih radnika kako bi županija imala odgovarajuću kvalitetu zdravstvene usluge.

**A100176 Redovna djelatnost Doma zdravlja**

Zakonska osnova:

* Zakon o zdravstvenoj zaštiti (“Narodne novine” broj 100/18, 125/19, 147/20)
* Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama („Narodne novine“ broj 128/17, 47/18, 123/19, 66/20),
* Sporazum o osnovici za plaće u javnim službama („Narodne novine“ broj 2/19)
* Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja („Narodne novine“ broj 29/18, 35/19, 92/19, 56/20),
* Zakon o porezu na dodanu vrijednost („Narodne novine“ broj 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18, 121/19, 138/20)
* ostali propisi kojima su regulirana prava radnika, zaštita na radu, doprinosi na plaću i iz plaće
* ostali propisi kojima je regulirano obavljanje administracije i upravljanja poslovima iz djelokruga Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije
* Pravilnik o normativima i standardima za obavljanje zdravstvene djelatnosti („Narodne novine“ broj 52/20).

Izvor financiranja su prihodi za posebne namjene temeljem ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje i vlastiti prihodi prikupljeni pružanjem usluga na tržištu.

Osnovni cilj aktivnosti je osigurati podmirivanje svih dospjelih obveza prema zaposlenima, dobavljačima, osiguravanje potrebnih sredstava za rad.

Od travnja 2014. godine u primjeni je centralni obračun plaće (COP).

Specifični ciljevi aktivnosti su osiguranje potrebnih sredstava za:

* + kontinuirani angažman zaposlenika na COVID punktovima u Koprivnici, Križevcima, Đurđevcu,
	+ isplata naknade zaposlenicima koji sudjeluju na cjepnim punktovima sukladno Odluci HZZO-a u kojoj je utvrđena cijena sata rada,
	+ isplate prekovremenog rada zaposlenicima koji rade na zamjenama zbog nedostatka liječnika i medicinskih sestara kojih nema na tržištu rada ili zbog zamjena za bolovanje, rodiljni i roditeljski dopust i sl.,
	+ osiguranje dodatnih sredstava za isplatu „posebne“ nagrade zaposlenicima koji rade s oboljelima od SARS-Cov-19 prema Odluci Vlade RH,
	+ osiguranja sredstava za isplatu temeljem sudskih presuda za razliku osnovice za izračun plaće od 6% za period od prosinca 2015. godine do siječnja 2017. godinu,
	+ planirani materijali rashodi obuhvaćaju trenutni broj ordinacija u sastavu Doma zdravlja (21 timova opće/obiteljske medicine, 3 tim zdravstvene zaštite predškolske djece, 3 tima zdravstvene zaštite žena, 16 timova dentalne zdravstvene zaštita, 23 tima patronažne zdravstvene zaštite, 2 laboratorija, 1 tima radiološke dijagnostike te 2 tima fizikalne medicine i rehabilitacije, koordinator palijativne skrbi, oralna kirurgija i oftalmologija, medicina rada) te se na taj način osiguravaju potrebna osnovna sredstva za rad svih djelatnosti.

Iznos potrebnih sredstava kroz planirano trogodišnje razdoblje prikazan je u tablicama koje su u prilogu.

Pokazatelj rezultata:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost (2021.)** | **Ciljana vrijednost (2022.)** | **Ciljana vrijednost (2023.)** |
| Rashodi za zaposlene i rashodi za materijalna prava zaposlenih | Praćenje datuma isplate plaće u toku godine. | Datum isplate rashoda za zaposlene je najkasnije 15. u tekućem mjesecu na prethodni mjesec | Obračun plaće | Datum isplate plaće je najkasnije 15. u tekućem mjesecu na prethodni mjesec | Datum isplate plaće je najkasnije 15. u tekućem mjesecu na prethodni mjesec | Datum isplate plaće je najkasnije 15. u tekućem mjesecu na prethodni mjesec |
| Rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, financijski rashodi | Datuma plaćanja računa je jednak datumu dospijeća računa dobavljača. | Datum plaćanja računa manji je ili jednaki datumu valute računa dobavljača. | Knjigovodstvo | Datum plaćanja računa manji je ili jednaki datumu valute računa dobavljača. | Datum plaćanja računa manji je ili jednaki datumu valute računa dobavljača. | Datum plaćanja računa manji je ili jednaki datumu valute računa dobavljača. |

**K 100122 Opremanje zdravstvenih ustanova**

Zakonska osnova:

* Zakon o zdravstvenoj zaštiti (“Narodne novine” broj 100/18, 125/19, 147/20)
* Pravilnik o normativima i standardima za obavljanje zdravstvene djelatnosti („Narodne novine“ broj 52/20)
* ostali propisi koji reguliraju minimalne uvijete za djelatnost zdravstva
* Županijska razvojna strategija Koprivničko-križevačke županije za razdoblje 2014-2020.
* Zakon o porezu na dodanu vrijednost („Narodne novine“ broj 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18, 121/19, 138/20)
* ostali propisi kojima je regulirano obavljanje administracije i upravljanja poslovima iz djelokruga Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

Izvor financiranja su prihodi za posebne namjene temeljem ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje i vlastiti prihodi prikupljeni pružanjem usluga na tržištu.

Osnovni cilj kapitalnog projekta je osigurati potrebna sredstava za rad te poboljšati kvalitetu zdravstvene zaštite na području Koprivničko-križevačke županije.

Posebni cilj kapitalnog projekta je:

* nabava potrebne opreme koje su iskazale ordinacije prema Planu potreba za 2022. godinu (kontinuirano obnavljanje računalne opreme, uredskog namještaja, zamjena dotrajalih klima uređaja po ordinacijama ili obnova sustava grijanja, kontinuirao ulaganje u potrebnu medicinsku opremu, nabava vozila za kućne posjete ordinacijama koje su se vratile prethodne godine u sastav Doma zdravlja).

Iznos potrebnih sredstava kroz planirano trogodišnje razdoblje prikazan je u tablicama koje su u prilogu.

Pokazatelj rezultata:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost (2022.)** | **Ciljana vrijednost (2023.)** | **Ciljana vrijednost (2024.)** |
| Nabavka dugotrajne nematerijalne imovine npr. medicinska oprema, laboratorijska oprema, … | Prema potrebama ordinacija Doma zdravlja nabavlja se tražena oprema radi kontinuiranog obavljanja djelatnosti | Zatečeno stanje prema popisu dugotrajne imovine i sitnog inventara od 31.12.2020. godine | Inventurna komisija te zahtjevi korisnika | Sva oprema je u funkciji te su smanjeni iznosi za 5% za usluge popravka u odnosu na 2020. godinu. | Sva oprema je u funkciji te su smanjeni iznosi za 6% za usluge popravka u odnosu na 2020. godinu. | Sva oprema je u funkciji te su smanjeni iznosi za 7% za usluge popravka u odnosu na 2020. godinu. |

**K100121 Opremanje Doma zdravlja - decentralizirana sredstva**

Zakonska osnova:

* Zakon o zdravstvenoj zaštiti („Narodne novine“ broj 100/18, 125/19, 147/20)
* Pravilnik o normativima i standardima za obavljanje zdravstvene djelatnosti („Narodne novine“ broj 52/20)
* ostali propisi koji reguliraju minimalne uvijete za djelatnost zdravstva.

Izvor financiranja su decentralizirana sredstva (pomoći).

Cilj projekta je ujednačavanje uvjeta zdravstvene zaštite i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite stanovništva na području Koprivničko-križevačke županije.

Posebni ciljevi kapitalnog projekta su:

* opremanje potrebnom medicinskom opremom za ordinacije opće/obiteljske medicine, ordinacija dentalne medicine, te ostalih ordinacija sukladno Planu potreba za 2022. godinu,
* nužne rekonstrukcije u slijedećim ordinacijama:
	+ Rekonstrukcija stomatološke ordinacije u Sv. Ivan Žabno,
	+ Rekonstrukcija prostora fizikalne terapije u Đurđevcu,
	+ Rekonstrukcija sanitarnih čvorova u Koprivnici,
	+ Rekonstrukcija podova i zidova u ordinaciji opće medicine u Đelekovcu.

Zbog ograničenog iznosa koji se osigurava iz decentraliziranih sredstva te trenutno iznimno visokih cijena građevinskog materijala osigurana su dodatna sredstva za navedene rekonstrukcije iz vlastitih sredstava.

Iznos potrebnih sredstava kroz planirano trogodišnje razdoblje prikazan je u tablicama koje su u prilogu.

Pokazatelj rezultata:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Polazna vrijednost**  | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost (2022.)** | **Ciljana vrijednost (2023.)** | **Ciljana vrijednost (2024.)** |
| Opremanje prema iskazanim potrebama te dodatna ulaganja na građevinskim objektima | Opremanje potrebnim sredstvima za rad prema iskazanim potrebama te dodatna ulaganja na građevinskim objektima | Polazna vrijednost je nabavna vrijednost opreme prema cijeni usluge, vrijednost imovine | Broj obavljenih pregleda na pojedinom dijagnostičkom aparatu, vrijednost imovine  | Povećanje broja obavljenih pregleda na pojedinom dijagnostičkom aparatu za 5% u odnosu na 2020. godinu, odnosno povećanje vrijednosti građevinskih objekata | Povećanje broja obavljenih pregleda na pojedinom dijagnostičkom aparatu za 6% u odnosu na 2020. godinu,odnosno povećanje vrijednosti građevinskih objekata | Povećanje broja obavljenih pregleda na pojedinom dijagnostičkom aparatu za 7% u odnosu na 2020. godinu, odnosno povećanje vrijednosti građevinskih objekata |

 Predsjednica Upravnog vijeća

 Marina Jakšić, dipl.iur.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

URBROJ: 2137-16-6628-1/2021.

Koprivnica, 01. prosinca 2021.