

OBRAZLOŽENJE DRUGIH IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

DOMA ZDRAVLJA ZADARSKE ŽUPANIJE ZA 2023.GODINU

NAZIV UPRAVNOG ODJELA

Upravni odjel za zdravstvo

Uvodni tekst o obvezniku i njegovu djelokrugu rada

Opći podaci:

Naziv obveznika: Dom zdravlja Zadarske županije

Pošta i mjesto: 23000 Zadar

Ulica i kućni broj: Ulica Ivana Mažuranića 28B

OIB: 82455745471

Šifra grada/općine: 5207 Zadarska / Zadar

Broj RKP-a: 33976

Šifra djelatnosti: 8690

Razdjel: 000

Razina: 31 Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Sažetak djelokruga rada:

Dom zdravlja Zadarske županije je zdravstvena ustanova registrirana za obavljanje slijedećih djelatnosti u području primarne i specijalističko - konzilijarne zdravstvene zaštite:

- obiteljska (opća) medicina,
- dentalna zdravstvena zaštita,
- zdravstvena zaštita žena,
- zdravstvena zaštita predškolske djece,
- medicina rada,
- laboratorijska dijagnostika,
- radiološka dijagnostika,
- specijalističko - konzilijarna zdravstvena zaštita (ortodoncija i oralna kirurgija)
- sanitetski prijevoz,
- patronažna zdravstvena zaštita,
- zdravstvena njega,
- palijativna skrb bolesnika

Sažetak proračuna:

Financijski plan za 2023.godinu i 1. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2023.godinu planirana je u istom iznosu od 8.804.106,34 EUR, dok je 2. Izmjenama i dopunama financijski plan planiran u visini od 10.138.564,64 EUR što je povećanje od 15,15% u odnosu na prve izmjene i dopune (inflacija, a dijelom i uvođenje novih pozicija u plan).

Drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.godinu planirano je pokriće dijela prenesenog manjka u iznosu od 140.840,63 EUR temeljem Odluke Upravnog vijeća URBROJ: 01-1768/2023 od 15. svibnja 2023.godine, a kojom je usvojen Višegodišnji plan

uravnoteženja financijskog plana Doma zdravlja Zadarske županije za razdoblje od 2023.godine do 2025.godine

Ukupni prihodi i primici sastoje se od: prihoda poslovanja u iznosu od 9.759.097,26 EUR (+12,90%/prve izmjene i dopune), prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 335.361,40 EUR i primitaka od financijske imovine i zaduženja u iznosu od 44.105,98 EUR. Ukupni rashodi i izdaci sastoje se od: rashoda poslovanja u visini od 8.080.974,57 EUR (+9,56%/prve izmjene i dopune), rashoda za nabavu nefinancijske imovine u visini od 1.850.388,04 EUR i izdataka za financijsku imovinu i otplata zajmova u visini od 66.361,40 EUR.

Obrazloženje općeg dijela proračuna:

Prihodi

Drugim izmjenama i dopunama prihodi poslovanja u 2023. godini planirani su u iznosu od 9.759.097,26 EUR, a sastoje se od sljedećih skupina:

- **63** Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 2.124.529,84 EUR u naravi se radi o prihodima od 2 (dva) EU projekata: „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Zadarske županije“ i „Energetska obnova u Radnoj jedinici Benkovac“ te pomoćima od JLP(R)S-a i od Državnog proračuna.
- **64** Prihodi od imovine u iznosu od 2.500,00 EUR u naravi se odnose na prihode od zateznih kamata.
- **65** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u iznosu od 177.000,00 EUR, sastoje se od: prihoda od participacije, refundacija šteta i prihoda po osnovi dopunskog zdravstvenog osiguranja.
- **66** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od 794.190,63 EUR, u naravi se odnose na prihode od zakupa, prihode od prefakturiranja režijskih troškova te prihode od donacija.
- **67** Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza iskazani u iznosu od 6.657.376,79 EUR čine najznačajniji dio prihoda Ustanove sa udjelom od 65,95%.
- **68** Kazne, upravne mjere i ostali prihodi u iznosu od 3.500,00 EUR.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine evidentirani su na skupini **71 i 72**, iskazani su u u ukupnom iznosu od 335.361,40 EUR (planirana prodaja građevinskog zemljišta u Ninu i od udjela od prodaje stanova).

Prihodi iz ove skupine planiraju utrošiti za podmirenje otplata rata dugoročnog investicijskog kredita, investicijsko i tekuće ulaganje te investicijsko ulaganje.

Rashodi

U 2023.godini drugim izmjenama i dopunama rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 8.072.868,59 EUR, a odnose se na sljedeće skupine:

- **31** rashodi za zaposlene u iznosu od 5.589.908,42 EUR, u naravi se odnose na bruto plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće.

- **32** materijalni rashodi u iznosu od 2.464.960,17 EUR, sastoje se od: naknada troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, naknada troškova osobama izvan radnog odnosa i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.
- **34** financijski rashodi u iznosu od 17.400,00 EUR u naravi se odnose na: usluge platnog prometa, zatezne kamate i kamate po dugoročnom kreditu.
- **38** ostali rashodi u iznosu od 600,00 EUR odnose se na dane donacije.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su u iznosu od 1.814.388,04 EUR; a sastoje se od sljedećih skupina:

- **41** rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine iskazani su u iznosu od 31.000,00 EUR u naravi se odnose na ulaganja u tuđu imovinu,
- **42** rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 271.796,67 EUR u naravi se odnose na: postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige i nematerijalnu neproizvedenu imovinu.
- **45** rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini iskazani su u iznosu od 1.511.591,37 EUR odnose se na dodatna ulaganja u građevinske objekte.

Račun financiranja

Primici od financijske imovine i zaduživanja iskazani na skupini **84**, u naravi se odnose na korištenje dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 44.105,98 EUR.

Na skupini **54** evidentirana je otplata glavnice primljenog kredita od tuzemne kreditne institucije izvan javnog sektora, u naravi se radi o povratu 2 godišnje rate dugoročnog kredita u ukupnom iznosu od 66.361,40 EUR, a kojim je uređivano 12 ordinacija u novoj Poliklinici Opće bolnice Zadar.

Rezultat poslovanja

Preneseni manjak iz prethodnih godina u ukupnom iznosu od -431.846,31 EUR planira se pokriti sukcesivno, tijekom 2023.godine planirano je podmirenje dijela odnosno iznosa od 140.840,63 EUR, iz prihoda poslovanja.

U strukturi izvora financiranja najzastupljeniji su prihodi od HZZO sa 59,72%, prihodi od EU projekta čine 20,36% vlastiti prihodi 8,19% dok se na sve ostale izvore financiranja odnosi 11,73%.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Program 2512 Djelatnost ustanova u zdravstvu

Šifra programa	Plan 2023.	Prve izmjene i dopune 2023.	Druge izmjene i dopune 2023.	Indeks (druge/prve) 2023.
2512	7.390.807,30	7.390.807,30	7.778.677,88	105,25

Program 2512 Djelatnost ustanova u zdravstvu odnosno pružanje primarne i specijalističko - konzilijarne zdravstvene zaštite provodi se kroz sljedeće aktivnosti: aktivnost A2512-01 Administracija i upravljanje, aktivnost A2512-02 Investicijsko i tekuće održavanje i kapitalni projekt pod nazivom KP2512-03 Investicijsko ulaganje.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o proračunu

Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu

Zakon o fiskalnoj odgovornosti

Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru

Zakon o radu

Zakon o zdravstvenoj zaštiti

Zakon o ustanovama

Zakon o plaćama u javnim službama (Uredba o nazivima radnih mjesta)

Zakon o osnovici plaće u javnim službama (Odluka o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama)

Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama

Temeljeni kolektivni ugovor sa svim pripadajućim dopunama i izmjenama

Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja sa svim pripadajućim dopunama i izmjenama

Uredbe o načinu izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave

Odluke o minimalnim financijskim standardima materijalnih i financijskih rashoda zdravstvenih ustanova

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI/PROJEKATA

A2512-01 Administracija i upravljanje

Razvoj i modernizacija zdravstvene infrastrukture i usluga u skladu sa standardima kvalitete i potrebama zajednice, i razvoj telemedicine: 02.05.08.01

Šifra aktivnosti / projekta	Plan 2023.	Prve izmjene i dopune 2023.	Druge izmjene i dopune 2023.	Indeks (druge/prve) 2023.
A040-08-00-2512-01	6.838.519,87	6.838.519,87	7.097.682,88	103,79

A2512-01 Administracija i upravljanje planirana je u iznosu od 7.097.682,88 EUR odnosno za 3,79% više od planiranih vrijednosti prvim izmjenama i dopunama financijskog plana.

U samoj aktivnosti najzastupljeniji su rashodi za zaposlene sa 70,32% koji se u naravi odnose na: bruto plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće.

Materijalni rashodi čine 29,53% ove aktivnosti, a odnose se na:

- naknade troškova zaposlenima (rashodi za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika),
- rashode za materijal i energiju (lijekove, medicinski potrošni materijal, stomatološki materijal, reagense za medicinsko – biokemijske laboratorije, uredski materijal, zaštitnu odjeću i obuću, materijale za čišćenje i slično), energiju (električnu, lož ulje, messor plin, motorni benzin i dizel gorivo),

- rashode za usluge: usluge prijevoza brodom timova opće/obiteljske medicine na sljedećim relacijama: Ist – Molat – Ist – Dugi otok - Ist, Silba – Olib - Silba te Silba – Premuda - Silba, usluge pošte, telefona i interneta (uvažujući veliku geografsku disperziju ordinacija po cijeloj županiji), komunalne usluge (voda, odvoz smeća, komunalne naknade i slično), usluge čišćenja, zdravstvene i veterinarske usluge (u naravi se odnose na usluge zubotehničkih laboratorija kod protetskih radova, usluga drugih zdravstvenih ustanova s kojima Dom zdravlja ima ugovorenu poslovnu suradnju te usluge koje se odnose na pripravnost stomatologa nedjeljom i blagdanom realizirana u suradnji sa Zadarskom županijom), zakupnine i najamnine poslovnih prostora, medicinske opreme/analizatori za biokemijske laboratorije u Biogradu na moru, Benkovcu i Obrovcu te 3 osobna vozila ugovorena putem leasing kuće za potrebe službi patronaže/kućne njege, intelektualne usluge (izrada projektno - tehničke dokumentacije i slično), računalne usluge (knjigovodstveni program, programi za specijalistiku/RTG odnosno specijalizirane računalne programe za svaku od zdravstvenih djelatnosti), registracija vozila za patronažu, kućnu njegu i liječnike,
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (stručno osposobljavanje),
- ostale nespomenute rashode poslovanja (troškovi sudskih postupaka, naknade za rad članovima Upravnog vijeća, premije osiguranja vozila/opreme/objekata/djelatnika, reprezentaciju, članarine i slično).

Financijski rashodi i ostali rashodi čine svega 0,15% ove aktivnosti.

Pokazatelj rezultata (naziv pokazatelja)	Početa vrijednosti 2022.	Ciljana vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)
Rashodi za zaposlene	Praćenje datuma isplate plaće u toku godine	Datum isplate plaće je najkasnije do 15. u tekućem mjesecu za prethodni mjesec	Datum isplate plaće je najkasnije do 15. u tekućem mjesecu za prethodni mjesec	Datum isplate plaće je najkasnije do 15. u tekućem mjesecu za prethodni mjesec
Rashodi za materijal, rashodi za usluge, financijski rashodi	Datum plaćanja računa je kraći ili duži od valute ispostavljenog računa	Datum plaćanja računa je jednak valuti ispostavljenog računa	Datum plaćanja računa je jednak valuti ispostavljenog računa	Datum plaćanja računa je jednak valuti ispostavljenog računa

Kako bi se postigle ciljane vrijednosti, od Osnivača su pribavljena sredstva za sufinanciranje isplate dijela plaća, dijela rashoda za materijal i sirovine te usluge prijevoza brodom timova opće/obiteljske medicine na otocima.

Kod nabave materijala i sirovina Ustanova je okončala 4 postupka nabave (medicinski potrošni materijal, lijekovi, reagensi i potrošni materijal za medicinsko – biokemijske laboratorije i stomatološki materijal) na način da je zaključila Okvirne sporazume s 1 gospodarskim subjektom na razdoblje od 2 godine.

A2512-02 Investicijsko i tekuće održavanje

Razvoj i modernizacija zdravstvene infrastrukture i usluga u skladu sa standardima kvalitete i potrebama zajednice, i razvoj telemedicine: 02.05.08.01

Šifra aktivnosti / projekta	Plan 2023.	Prve izmjene i dopune 2023.	Druge izmjene i dopune 2023.	Indeks (druge/prve) 2023.
A040-08-00-2512-02	206.408,08	206.408,08	242.033,08	117,26

A2512-02 Investicijsko i tekuće održavanje planirana je u visini od 242.033,08 EUR odnosno za 17,26% % više nego prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.godinu

U aktivnosti su najzastupljeniji rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja: vozila (patronaža, kućna njega, liječnici), vlastitih i tuđih objekata i opreme (medicinske i nemedicinske) sa 84,09% dok se ostatak odnosi na rashode za sitni inventar te materijale i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje sa 15,91%.

Planirane vrijednosti odnosno realizacija ove aktivnosti ovisi o osiguranim izvorima financiranja od strane osnivača/dec-a i prihodima od prodaje nefinancijske imovine.

Pokazatelj rezultata (naziv pokazatelja)	Početna vrijednosti 2022.	Ciljana vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)
Rashodi za materijal, financijski rashodi	Datum plaćanja računa je kraći ili duži od valute ispostavljenog računa	Datum plaćanja računa je jednak valuti ispostavljenog računa	Datum plaćanja računa je jednak valuti ispostavljenog računa	Datum plaćanja računa je jednak valuti ispostavljenog računa

A2512-03 Investicijsko ulaganje

Razvoj i modernizacija zdravstvene infrastrukture i usluga u skladu sa standardima kvalitete i potrebama zajednice, i razvoj telemedicine: 02.05.08.01

Šifra aktivnosti / projekta	Plan 2023.	Prve izmjene i dopune 2023.	Druge izmjene i dopune 2023.	Indeks (druge/prve) 2023.
A040-08-00-2512-03	345.879,35	345.879,35	438.961,92	126,91

KP2512-03 Investicijsko ulaganje planiran je u iznosu od 438.961,92 EUR, u odnosu na visinu planiranu prvim izmjenama i dopunama bilježi se značajan porast od (+93.082,57 EUR), a što je rezultat osiguranih većih DEC sredstava i sredstava od osnivača.

U naravi se odnosi na dodatna ulaganja: u građevinske objekte (redovna i izvanredna), uredsku opremu i namještaj za ordinacije, opremu za održavanje i zaštitu (klima uređaji i slično), medicinsku i laboratorijsku opremu te osobna vozila za službu patronaže/kućne njege. Najzastupljeniji su rashodi za ulaganje u postrojenja/opremu/vozila sa 61,92% dok se na ulaganja u građevinske objekte odnosi 38,08%.

Kao i kod aktivnosti investicijskog i tekućeg održavanja, planirane vrijednosti odnosno realizacija ove aktivnosti, ovisi o osiguranim izvorima financiranja od strane osnivača/dec-a/prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

Na alokaciju i re-alokaciju sredstava iz ove aktivnosti i unutar aktivnosti utječu i potrebe za završetkom opreme/objekata prilikom preuzimanja ordinacija odlaskom dosadašnjih zakupnika (prije koncesionara) u mirovinu.

Pokazatelj rezultata (naziv pokazatelja)	Početna vrijednosti 2022.	Ciljana vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)
osobna vozila za patronažu/kućnu njegu - kom	0	3 vozila	3 vozila	3 vozila
uredska oprema i namještaja za ordinacije - kom	10 kom	35 kom	35 kom	30 kom
medicinska i laboratorijska oprema - kom	12 kom	30 kom	30 kom	30 kom
dodatna ulaganja u građevinske objekte - više lokacija	3 lokacije	10 lokacija	10 lokacija	10 lokacija
oprema za održavanje i zaštitu -kom	10 kom	16 kom	16 kom	16 kom

Tekući projekt T4303-03 Specijalističko usavršavanje doktora medicine

Razvoj i modernizacija zdravstvene infrastrukture i usluga u skladu sa standardima kvalitete i potrebama zajednice, i razvoj telemedicine: 02.05.08.01

Šifra aktivnosti / projekta	Plan 2023.	Prve izmjene i dopune 2023.	Druge izmjene i dopune 2023.	Indeks (druge/prve) 2023.
T040-08-004303-03	253.023,10	253.023,10	669.400,00	264,56

Tekući projekt T4303-03 Specijalističko usavršavanje doktora medicine – Ustanova je u veljači 2018.godine potpisala višegodišnji ugovor za financiranje specijalizacija za 9 (devet) doktora medicine u ukupnom iznosu od 1.048.000,00 EUR; i to: 6 specijalizacija iz područja opće/obiteljske medicine, 2 specijalizacije iz područja pedijatrije i 1 specijalizacija iz područja ginekologije. Tijekom 2022.godine 3 (tri) liječnika su završila specijalističko usavršavanje.

Ustanova je pokrenula nastavak ovog projekta na način da je odabrala dodatnih 12 liječnika za specijalizacije iz istih područja (opće/obiteljske medicine/pedijatrije/ginekologije). Projekt je prošao administrativnu provjeru, do kraja srpnja ove godine očekuje se zaključenje Ugovora, ovo ujedno objašnjava značajan rast visine ovog projekta. Projekt se financira EU sredstvima.

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednosti 2022.	Ciljana vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)
Broj završenih specijalizacija iz područja primarne zdravstvene zaštite/ Jedinica - broj završenih specijalizacija	9 liječnika specijalista	21 liječnika specijalista	21 liječnika specijalista	21 liječnika specijalista
Administracija i upravljanje projektom „Specijalističko usavršavanje doktora medicine“ iz EU fonda - Sufinanciranje plaća iz EU projekta generira uštede za ustanovu	Sufinanciranje place za projektni tim: -voditelja projekta, -administratora projekta	Sufinanciranje place za projektni tim: -voditelja projekta, -administratora projekta	Sufinanciranje place za projektni tim: -voditelja projekta, -administratora projekta	Sufinanciranje place za projektni tim: -voditelja projekta, -administratora projekta

KP2513-06 Poliklinika preseljenje

Razvoj i modernizacija zdravstvene infrastrukture i usluga u skladu sa standardima kvalitete i potrebama zajednice, i razvoj telemedicine: 02.05.08.01

Šifra aktivnosti / projekta	Plan 2023.	Prve izmjene i dopune 2023.	Druge izmjene i dopune 2023.	Indeks (druge/prve) 2023.
KP040-08-002513-06	185.699,13	185.699,13	155.067,38	83,50

KP2513-06 Poliklinika preseljenje u naravi se radi o investiciji u zdravstvenu infrastrukturu u prostoru nove Poliklinike Opće bolnice Zadar u iznosu od 663.614,04 EUR sredstvima

dugoročnog investicijskog kredita poslovne banke, odobrenog uz Suglasnost županijske skupštine, s ciljem uređenja i useljenja 12 ordinacija primarne zdravstvene zaštite. Iskazana sredstva drugim izmjenama i dopunama financijskog plana namijenjena su za dodatne radove i preinake u samim ordinacijama. Proveden je postupak jednostavne nabave i odabran izvođač. Otplata kredita započinje 2023.g. kroz 2 tromjesečne rate, svaka u iznosu od 33.180,70 EUR te tromjesečnom otplatom kamate.

Pokazatelj rezultata	Polazna vrijednost (2022.)	Ciljana vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)
Broj uređenih i useljenih ordinacija/jedinica 12	12 ordinacija	12 ordinacija	12 ordinacija	12 ordinacija

KP4303-10 Energetska obnova zgrada RJ Benkovac

Razvoj i modernizacija zdravstvene infrastrukture i usluga u skladu sa standardima kvalitete i potrebama zajednice, i razvoj telemedicine: 02.05.08.01

Šifra aktivnosti / projekta	Plan 2023.	Prve izmjene i dopune 2023.	Druge izmjene i dopune 2023.	Indeks (druge/prve) 2023.
KP040-08-004303-10	542.730,50	542.730,50	1.394.578,75	256,96

KP4303-10 Energetska obnova zgrada RJ Benkovac i RJ Obrovac provođenje projekta u 2023.godini planirano iz Mehanizma za oporavak i otpornost u iznosu od 1.394.578,75 EUR. Ustanova je ažurirala projektno – tehničku dokumentaciju (rast cijena), u tijeku je apliciranje na poziv (svibanj 2023.g.) putem sustava NPOO.

Realizacijom ovog projekta Ustanova bi ostvarila značajne uštede na rashodima za energiju te uslugama tekućeg i investicijskog održavanja.

Pokazatelj rezultata	Polazna vrijednost (2022.)	Ciljana vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)
% uštede na rashodima za energiju objektima kojima se provede Energetska obnova- RJ Benkovac i RJ Obrovac / Jedinica 50% i više	50% i više	50% i više	50% i više	50% i više

