

**OBRAZLOŽENJE
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA
VARAŽDINSKE ŽUPANIJE ZA 2022. GODINU**

1. UVOD

Financijski plan Doma zdravlja Varaždinske županije za 2022. godinu sa projekcijama za 2023. i 2024. godinu usvojen je 30.12.2021. godine na 172. sjednici Upravnog vijeća Doma zdravlja Varaždinske županije, dok su I. izmjene i dopune Financijskog plana Doma zdravlja Varaždinske županije za 2022. godinu usvojene 11.05.2022. godine na 176. sjednici Upravnog vijeća Doma zdravlja Varaždinske županije, te 04.10.2022. godine (usklađenje s I. izmjenama i dopunama Proračuna Varaždinske županije). Financijski plan, te I. izmjene i dopune Financijskog plana objavljene su na mrežnim stranicama Doma zdravlja Varaždinske županije (www.dzvz.hr).

Sadržaj Izvještaja o izvršenju Financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20 - u daljnjem tekstu: Pravilnik), a isti osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji (Opći dio), uključuje njihovu raspodjelu po izvorima financiranja, prema funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji.

U Općem dijelu nalazi se i račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu Financijskog plana iskazani su po programskoj i organizacijskoj klasifikaciji.

U sastavu Doma zdravlja Varaždinske županije su:

- 22 tima opće/obiteljske medicine,
- 3 tima zdravstvene zaštite žena,
- 3 tima zdravstvene zaštite predškolske djece,
- 16 timova dentalne zdravstvene zaštite,
- 35 timova patronažne zdravstvene zaštite,
- 1 medicinsko-biokemijski laboratorij,
- 1 koordinator za palijativnu skrb,
- 1 mobilni palijativni tim,
- 1 tim medicine rada
- 1 tim fizikalne medicine i rehabilitacije,
- 2 tima za radiološku dijagnostiku
- 1 tim dentalne radiološke dijagnostike.

Na dan 31.12.2022. godine Dom zdravlja je imao ukupno 202 zaposlenika, od čega su 84,2% zdravstveni radnici, 9,9% pomoćno i tehničko osoblje, te 5,9% radnici uprave i veći je za 3% u odnosu na broj zaposlenih 31.12.2021. godine, radi preuzimanja 4 tima dentalne zdravstvene zaštite u sastav Doma zdravlja početkom 2022. godine.

2. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Doma zdravlja Varaždinske županije u 2022. godinu planirani su u iznosu od 43.676.515,00 kn, a ostvarenje istih iznosi 44.976.277,50 kn odnosno 2,98% više od plana.

Ostvareni prihoda poslovanja u 2022. godine iznosili su 44.953.376,82 kn odnosno 2,97% više od planiranih.

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza ostvareni u 2022. godine čine 73,16% ukupnih prihoda poslovanja, iznose 32.887.507,09 kn i veći su od planiranih za 1,91%.

Ostvareni prihodi od pruženih usluga čine 12,18% prihoda poslovanja, iznose 5.477.010,25 kn i veći su od planiranih za 8,37%.

Ostvarene pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna čine 7,43% prihoda poslovanja, iznose 3.340.839,23 kn i veći su od planiranih za 1,79%, budući da su primljena sredstva od Ministarstva zdravstva za isplaćenu razliku uvećanja plaće za prekovremeni rad po zaključenim sporazumima s radnicima i sudskim presudama u iznosu od 243.663,13 kn, a koja nisu bila planirana.

Prema izvorima financiranja, prihodi za razdoblje 01.01.-31.12.2022. godinu ostvareni su kako slijedi:

Izvor financiranja	Godišnji plan 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks %
Opći prihodi i primici – županijski proračun	1.071.700,00	972.395,75	90,73
Opći prihodi i primici – decentralizirana sredstva	730.000,00	730.000,00	100,00
Vlastiti prihodi	5.082.000,00	5.545.247,64	109,12
Ostali prihodi za posebne namjene	33.480.500,00	34.300.770,18	102,45
Pomoći EU	2.699.614,00	2.343.240,29	86,80
Ostale pomoći	582.500,00	997.598,94	171,26
Donacije		61.999,00	
Prihodi od nefinancijske imovine	30.201,00	25.025,70	82,86

3. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Doma zdravlja Varaždinske županije u 2022. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 44.096.639,99 kn, što je 0,96% više od planiranih rashoda za 2022. godinu.

Ostvareni rashodi poslovanja iznosili su 42.059.595,31 kn odnosno 0,66% više od godišnjeg plana. Unutar rashoda poslovanja ostvareni rashodi za materijal i energiju veći su od planiranih za 1,76% radi znatnog povećanja rashoda za energente (naročito u prvoj polovici godine) u odnosu na prethodnu godinu. Poremećaji na svjetskim tržištima energenata uzrokovani invazijom Rusije na Ukrajinu te uvođenjem sankcija Ruskoj Federaciji utjecali su na rast cijena energenata (plin, el. energija, benzin i dizel gorivo), a posljedično i opće poskupljenje cijena roba i usluga koji se nisu mogli predvidjeti Financijskim planom za 2022. godinu.

Ostvareni rashodi za zaposlene čine 70,87% ukupnih rashoda poslovanja, iznose 29.808.707,47kn i veći su od planiranih za 2,31%. Od 01.svibnja 2022. godine stupio je na snagu novi Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama kojim je ugovoreno povećanje osnovice za obračun plaće, te povećanje iznosa naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, što je uz povećanje broja zaposlenih rezultiralo povećanjem rashoda za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu za 6,2%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 1.798.711,31 kn što je više za 9,17% od planiranih za 2022. godinu, a odnose se na nabavu: računala i računalne opreme (106.466,76 kn), medicinske opreme (901.523,68 kn), opreme za održavanje i zaštitu

(101.681,00 kn), namještaja i ostale opreme (142.499,69 kn), priključak plina i ugradnja plinskog bojlera -„stari“ objekt u Ivancu (48.448,55 kn), rekonstrukcija kotlovnice u Ivancu (378.041,25 kn), nadstrešnica ispred ulaza Ambulante u Breznici (36.299,38 kn), uređenje parkirališta u Vinici-zemljani radovi (49.994,74 kn), računalnog programa, rabljenog kombi vozila i medicinskih knjiga (33.756,26 kn).

Izdaci za financijsku imovinu iznose 238.333,37 kn, a odnose se na otplatu po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke d.d. za energetske obnovu objekata u Lepoglavi, Novom Marofu i Varaždinskim Toplicama u iznosu od 2.600.000,00 kn koja je započela u veljači 2022. godine.

3. REZULTAT POSLOVANJA

U Financijskim izvještajima Doma zdravlja Varaždinske županije za 2021. godinu utvrđen je manjak prihoda i primitaka za pokriće u narednom razdoblju u iznosu od 5.231.287,94 kn. Financijskim planom za 2022. godinu nije planirano pokriće manjka prihoda i primitaka iz prethodnih godina.

U 2022. godine ostvaren je višak prihoda u iznosu od 879.637,51 kn, uglavnom radi razlike ostvarenih prihoda od EU projekata i izdataka vezanih za EU projekte, te neutrošenih donacija i vlastitih prihoda.

4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA

1. PROGRAM EUROPSKIH POSLOVA

U okviru ovog programa planirana su sredstva za međunarodne projekte u zdravstvu.

Projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine“ provodi se od 2018. godine, a iz njega se financira 14 specijalističkih usavršavanja na području Doma zdravlja Varaždinske županije i to 7 specijalizacija iz obiteljske medicine, 3 specijalizacije iz ginekologije i opstetricije, 3 specijalizacije iz pedijatrije i 1 specijalizacija iz kliničke radiologije. U 2022. godini četiri su liječnika uspješno završila program specijalističkog usavršavanja, te je na specijalizaciji ostalo još 10 liječnika. Po ovom projektu u 2022. godine primljena su sredstva po 4 Zahtjeva za nadoknadom sredstva u iznosu od 2.271.324,81 kn, dok su rashodi iznosili 2.039.570,75 kn.

Dom zdravlja je u 2022. godini kao vodeći partner po EU projektu „Zdravi zubi za sve – promocija oralnog zdravlja u Varaždinskoj županiji“ s Ministarstvom zdravstva i Hrvatskim zavodom za zapošljavanje zaključio Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava po kojem su u 2022. godini planirani prihodi i rashodi u iznosu od 289.500 kn, a realizirani samo rashodi u iznosu od 28.131,25 kn.

Po završenim EU projektima energetske obnove zgrada Doma zdravlja (Novi Marof i Varaždinske Toplice) u 2022. godini planirani su i realizirani prihodi temeljem naknadno sklopljenih Dodataka Ugovoru o dodjeli bespovratnih u ukupnom iznosu od 412.614,21 kn.

2. PROGRAMI U ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA

Stomatološka preventiva i dežurstvo

Dom zdravlja Varaždinske županije organizira stomatološko dežurstvo nedjeljom, praznikom i državnim blagdanima prema utvrđenom rasporedu, a Varaždinske županija kao nad standard isto

financira iznosom od 2.400,00 kuna po dežurstvu. U 2022. godini realizirana su sredstva u planiranom iznosu od 171.200,00 kn.

Sektorske ambulante

Da bi se osigurala dostupnost zdravstvene zaštite na područjima uz granicu s Republikom Slovenijom i na područjima loše prometne povezanosti (ruralna područja) na kojima uglavnom žive stanovnici starije životne dobi liječnici obiteljske medicine iz Bednje, Donje Višnjice, Donje Voće i Novog Marofa dva puta tjedno po dva sata rade u tzv. sektorskim ambulantama Vrbno, Cvetlin, Gornja Voća i Završje, a isti kao nad standard sufinancira Varaždinska županija iznosom od 1.000,00 kuna mjesečno po sektorskoj ambulanti. U 2022. godini realizirana su sredstva u planiranom iznosu od 42.000,00 kn.

Nabava opreme i dodatna ulaganja

Zaključkom Župana Varaždinske županije o sufinanciranju nabave medicinske opreme Domu zdravlja Varaždinske županije u 2022. godini odobrena su financijska sredstva u iznosu od 665.000,00 kn, temeljem čega je planirana nabava: 3 stomatološke jedinice, 2 dermatoskopa2 sterilizatora, 2 autoklava, 3 strojne endodoncije, 3 internistička stola, pjeskare, Holtera tlaka, tlakomjera, paravana, stolica za fizioterapeute i opreme podnog RTG uređaja s bežičnim detektorom u Ludbregu. U 2022. godini realizirana su sredstva u iznosu od 493.750,00 kn. Zbog kašnjenja u isporuci RTG uređaja, u 2022. godini nisu realizirana planirana sredstva u iznosu od 171.250,00 kn.

Palijativna skrb

U Domu zdravlja je implementiran računalni program koji omogućava funkcionalni sustav palijativne skrbi u Varaždinskoj županiji. U okviru ovog programa planirana su sredstva za održavanje navedenog računalnog programa kao i za nabavu kreveta za posudionicu pomagala. U 2022. godini realizirana su sredstva u iznosu od 44.945,75 kn , odnosno 54,25 kn manje od planiranih.

Specijalizacije doktora medicine

U okviru ovog programa planirano je financiranje rashoda za zaposlene (plaće, doprinosi, naknade i ostali rashodi) za liječnicu upućenu na specijalizaciju iz medicine rada u srpnju 2021. godine. U 2022. godini realizirana su sredstva u planiranom iznosu od 213.500,00 kn.

3. JAVNE USTANOVE U ZDRAVSTVU

Redovna djelatnost

Obavljanjem redovne djelatnosti cilj je osigurati uredno i redovno poslovanje, podmirivanje svih obveza prema zaposlenim, državi i dobavljačima, te osiguranje potrebnih sredstava za rad zdravstvenih i nezdravstvenih radnika kako bi županija imala odgovarajuću kvalitetu zdravstvene usluge. Redovna djelatnost Doma zdravlja financira se prihodima od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje osnovom sklopljenih ugovora o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite i specifične zdravstvene zaštite radnika, te prihodima od obavljanja vlastite djelatnosti.

U 2022. godini u redovnoj djelatnosti Doma zdravlja Varaždinske županije ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 38.723.411,03 kn što je za 2,07% više od godišnjeg plana. Rashodi za zaposlene u iznosu od 27.821.244,86 kn čine 71,85% ukupnih rashoda u redovnoj djelatnosti, i veći su od planiranih za 3,55%, radi isplate razlike plaće po zaključenim sporazumima i sudskim presudama, te povećanja osnovice za obračun plaće u 2022. godini.

Investicijsko ulaganje-izgradnja objekata, nabava opreme

Kroz aktivnosti nabave opreme i dodatnim ulaganjima želi se ujednačiti pružanje zdravstvenih usluga na području Varaždinske županije kako bi stanovništvo u svakom dijelu županije imalo zakonom propisani standard zdravstvene zaštite. Aktivnost se financira iz decentraliziranih sredstava, vlastitim prihodima, te primljenim donacijama.

U 2022. godini u nabavu dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini uloženo je ukupno 1.161.542,54 kn, od čega su decentralizirana sredstava 385.285,99 kn, vlastiti prihodi 445.884,33 kn, sredstva pomoći JLP@S - Grad Varaždin i Lepoglava u iznosu od 55.305,75 kn, donacije 77.510,00 kn, prihodi od nefinancijske imovine 7.250,00 kn, te neutrošena sredstva dugoročnog kredita u iznosu od 190.306,47 kn. Ulaganja u 2022. godini veća su od planiranih za 26,27%.

Informatizacija

U okviru ove aktivnosti provodi se nabava računala i računalne opreme, te računalnih programa za potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Doma zdravlja, a financira se najvećim dijelom iz decentraliziranih sredstava, te vlastitih prihoda.

Iz decentraliziranih sredstva financirana je nabava računalne opreme i programa u iznosu od 118.972,76 kn, dok je vlastitim prihodima financirana nabava programa u iznosu od 2.812,75 kn.

Investicijsko i tekuće održavanje objekata i opreme

Kontinuirano tekuće i investicijsko održavanje prostora, medicinske i nemedicinske opreme i prijevoznih sredstava nužno je da bi se omogućilo nesmetano, sigurno i kvalitetno pružanje zdravstvenih usluga stanovnicima Varaždinske županije od strane zdravstvenih radnika zaposlenika Doma zdravlja i privatnih zdravstvenih radnika koji zdravstvenu djelatnost obavljaju u prostorima Doma zdravlja i to na ukupno 21 lokaciji.

U 2022. godini u investicijsko i tekuće održavanje uloženo je ukupno 818.469,79 kn, od čega su decentralizirana sredstava 225.741,25 kn, vlastiti prihodi 567.952,84 kn, te prihodi od nefinancijske imovine 17.775,70 kn. U odnosu na plan ukupno uložena sredstva veća su za 8,99%.

Otplata kredita

Radi osiguranja vlastite komponente financiranja po Ugovorima o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte energetske obnove objekata u Lepoglavi, Novom Marofu i Varaždinskim Toplicama Dom zdravlja Varaždinske županije se 2020. godine zadužio po dugoročnom kunkskom kreditu Zagrebačke banke u iznosu od 2.600.000 kn. Kredit se otplaćuje u jednakim mjesečnim ratama i rok otplate je 10 godina od isteka razdoblja počeka. Otplata kredita započela je u veljači ove godine, a izvor financiranja su vlastiti prihodi ustanove.