

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA
ZA 2020. GODINU
I PROJEKCIJA ZA 2021. I 2022. GODINU**

1. Djelatnost i organizacijska struktura

Dom zdravlja Kutina započeo je sa obavljanjem djelatnosti kao samostalna ustanova 01.09.2007. godine, po Rješenju Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi. Do tada je Dom zdravlja Kutina postojao kao ispostava u sastavu Doma zdravlja Sisačko-moslavačke županije.

DZ Kutina u okviru svoje djelatnosti obavlja slijedeće:

1. djelatnosti ugovorene sa HZZO na razini primarne zdravstvene zaštite
2. djelatnosti ugovorene sa HZZO na razini specijalističko-konzilijarne zdr. zaštite
3. djelatnost iz djelokruga medicine rada – također temeljem ugovora sa HZZO
4. temeljem ugovora i sporazuma potpisanih sa jedinicama lokalne samouprave i Sisačko-moslavačkom županijom obavljamo poslove u okviru povećanog zdravstvenog standarda

Primarna zdravstvena zaštita uključuje:

- Opća/obiteljska medicina – 17 timova
- Zdr. zaštita predškolske djece – 2 tima
- Zdr. zaštita žena – 1 tim
- Dentalna zdr. zaštita – 10 timova
- Patronaža – 11 patronažnih sestara
- Koordinatora za palijativnu skrb i mobilni palijativni tim – ugovoreno od 01.04.2018.

Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita uključuje:

- radiološku djelatnost sa ultrazvučnom dijagnostikom – 2 lokacije - Kutina i Novska
- djelatnost fizikalne medicine na lokacijama u Kutini i Popovači
- neurološka ambulanta u Kutini – od 9/2017 stalno zaposlen liječnik na pola radnog vremena
- psihijatrijska ambulanta u Kutini – radi jednom tjedno; dolazak liječnika specijalista zaposlenih u drugoj zdr. ustanovi

Medicina rada djeluje sa jednim timom.

Dom zdravlja svojim radom pokriva područje Gradova Kutine, Popovače i Novske, te Općina Jasenovac, Lipovljani i Velika Ludina.

2. Zaposleni

Stanje zaposlenih na dan 22.10.2019. je 135 zaposlenih + 1 pripravnik.

Od 135 zaposlenih, na određeno je 16 radnika a 119 su zaposleni na neodređeno vrijeme.

Kvalifikacijska struktura zaposlenih je slijedeća:

- a) Visoka stručna sprema - 36 djelatnika
zdravstveni djelatnici – 34
nezdravstveni djelatnici – 2
- b) Viša stručna sprema – 31 djelatnik + 1 pripravnik
zdravstveni djelatnici – 29
nezdravstveni djelatnici – 2 +1 pripravnik
- c) Srednja stručna sprema – 53 djelatnika + 1 pripravnik
zdravstveni djelatnici – 44
nezdravstveni djelatnici – 9
- d) Ostali – 15 djelatnika – spremačice (jedna na pola radnog vremena)

3. Zakonske i druge podloge za izradu proračuna za 2020. i projekcija za 2021. i 2022. godinu

Podloga za izradu proračuna Doma zdravlja za razdoblje 2020-2022. je Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), te Upute za izradu Proračuna Sisačko-moslavačke županije 2020.-2022. koje je izradio Upravni odjel za proračun, financije, javnu nabavu i imovinu SMŽ, a koje se temeljem na uputama Ministarstva financija.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18).

Sukladno navedenom Prijedlog Financijskog plana Doma zdravlja Kutina, u skladu s člankom 29. Zakona o proračunu, sadrži:

- Plan prihoda i primitaka iskazan po vrstama za razdoblje 2020.-2022.
- Plan rashoda i izdataka za razdoblje 2020.-2022., razvrstano prema proračunskim klasifikacijama
- Obrazloženje prijedloga financijskog plana

Proračunski korisnici JLS za potrebe izrade i praćenja izvršenja financijske planove planiraju na razini odjeljka (četvrtoj razini računskog plana), ali se Upravnom vijeću na usvajanje podnosi proračun na razini podskupine (trećoj razini računskog plana).

Prihodi i primici, rashodi i izdaci za 2021. i 2022. godinu planiraju se na razini skupine (druga razina računskog plana).

4. Obrazloženje programa, ciljevi, strategija, te pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Proračun Doma zdravlja za 2020. sastoji se od četiri programa:

1. Program: Redovna djelatnost Doma zdravlja
Aktivnost: Redovna djelatnost - Provođenje zdravstvene zaštite
2. Program: Javne potrebe u zdravstvu – sredstva SMŽ (i JLS)
Aktivnost 1: Nacionalne program za Rome
Aktivnost 2: Povećani zdravstveni standard
Aktivnost 3: Financiranje uprave – koncesijske naknade
3. Program: Minimalni financijski standard – decentralizirana sredstva
Aktivnost 1: Financiranje održavanja zdr. ustanove
Aktivnost 2: Financiranje ulaganja u zdr. ustanovu
4. Program: Dodjela bespovratnih sredstava – Program unapređenja primarne zdravstvene zaštite (financirano iz Europskog socijalnog fonda)
Aktivnost 1: Specijalističko usavršavanje doktora ginekologije – dr. Katić

4.1. Program: Redovna djelatnost Doma zdravlja

Ovim programom vodi se briga o zdravstvenoj zaštiti stanovništva na području koje svojim djelokrugom rada pokriva Dom zdravlja Kutina.

Korisnici naših usluga su svi osiguranici koji žive na području koje svojim djelovanjem pokriva Dom zdravlja Kutina.

Naši ciljevi i strategija usklađeni su sa nacionalnom strategijom razvoja zdravstva.

Pokazatelj uspješnosti u realizaciji našeg programa je:

- povlačenje novčanih sredstava iz proračuna temeljem ugovornog odnosa sa HZZO-om (ovisno o količini pruženih zdr. usluga i fakturiranju istih, te ugovornim limitima)

Najveći dio realizacije programa zdravstvene zaštite temelji se na ugovornom odnosu sa HZZO-om, te se kao pokazatelj uspješnosti u realizaciji za prethodnu godinu uzima zapisnik o godišnjoj realizaciji novčanih sredstava u odnosu na maksimalni, po ugovoru od HZZO-a dodijeljeni godišnji iznos.

Novčana sredstva za pružanje primarne zdravstvene zaštite za pojedine timove utvrđena su ugovorima o pružanju primarne zdravstvene zaštite između HZZO-a i Doma zdravlja temeljem kriterija koje za domove zdravlja određuje HZZO.

Za specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, koja je također ugovorena sa HZZO, sredstva se ostvaruju na temelju ispostavljenih računa za pružene zdravstvene usluge, a u skladu s limitima koji su definirani potpisanim ugovorima.

Dio prihoda ustanova ostvaruje na tržištu izvan sustava HZZO, u sklopu svoje registrirane djelatnosti. Najveće stavke su prihod od zakupnine i sufinanciranja režijskih troškova vezanih za zakup prostora, te prihod koji na tržištu ostvaruje medicina rada.

Pokazatelj uspješnosti za ove vrste prihoda je naplaćeni iznos po dospjelim fakturiranim računima.

4.2. Program: Javne potrebe u zdravstvu – sredstva SMŽ i JLS (Grad Kutina, Grad Popovača)

Ovim programom osiguravaju se sredstva za provođenje aktivnosti zdravstvene zaštite stanovništva na razini višoj od redovnog zdravstvenog standarda ugovorenog sa HZZO-om i to:

- Dolazak specijalista iz drugih zdravstvenih ustanova u Dom zdravlja u Kutini (financiranje rada medicinskih sestara sa specijalistima i materijalni troškovi)
- Aktivnosti u Centru za majku i dijete – trudnički tečajevi, baby handling, grupe za potporu dojenja na više lokacija Doma zdravlja.
- Povećanje zdravstvenog standarda Roma
- Rad dodatnog višeg fizioterapeuta u Odjelu fizikalne terapije na lokaciji Popovača

Program se realizira sukladno sredstvima planiranim u proračunu SMŽ, te potpisanim ugovorima za sufinanciranje povišenog zdr. standarda sa JLS – gradovima i općinama na čijem području djeluje Dom zdravlja Kutina.

Pokazatelj uspješnosti u realizaciji programa je:

- povlačenje sredstava iz proračuna SMŽ (i JLS) sukladno pruženim zdravstvenim uslugama u okviru povećanog zdravstvenog standarda. Povlačenju sredstava prethodi zahtjev za isplatu sredstava upućen Županiji ili JLS potkrijepljen dokazom o izvršenim uslugama (npr. izvješće, račun i sl.)

4.3. Program: Minimalni financijski standard – decentralizirana sredstva

Sredstva za ovaj program osigurana su u proračunu SMŽ. Prema naputku Upravnog odjela za zdravstvo SMŽ iznos sredstava za 2020. godinu može biti uvećan za najviše 3 % u odnosu na prethodnu 2019. godinu, što za Dom zdravlja Kutina za 2020. godinu iznosi 922.427,00 kn.

Sredstva su namijenjena za financiranje usluga tekućeg i investicijskog održavanja i nabavu nefinancijske imovine.

Pokazatelj uspješnosti u realizaciji programa je:

- povlačenje sredstava iz proračuna SMŽ temeljem ispostavljenih računa dobavljača za pružene usluge ili nabavljenu nefinancijsku imovinu u Domu zdravlja, te zapisnika o izvršenoj usluzi/preuzimanju nabavljene imovine.

4.4. Program: Unapređenje primarne zdravstvene zaštite – dodjela bespovratnih sredstava za projekte financirane iz Europskog socijalnog fonda

Sredstva za ovaj program osigurana su potpisivanjem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda i to za Specijalističko usavršavanje doktora ginekologije i opstetricije Doma zdravlja Kutina (UP.02.2.102.0096). Konkretno, ovaj ugovor odnosi se na dr. Petković Katić.

Potpisnici ugovora su Ministarstvo zdravstva, Hrvatski zavod za zapošljavanje, te Dom zdravlja Kutina kao korisnik bespovratnih sredstava.

Ukupna vrijednost projekta je 1.248.396,55 kn; projekt se provodi u trajanju od 60 mjeseci, zaključno do 3/2023. Sva sredstva osigurana su kroz projekt, nema sufinanciranja od strane Doma zdravlja Kutina.

Pokazatelj uspješnosti u realizaciji projekta je:

- Povlačenje novčanih sredstava temeljem poslanih (i odobrenih) Zahtjeva za nadoknadom sredstava. Zahtjevi se šalju tromjesečno.

5. Obrazloženje financijskog plana za 2020.

Ukupan proračun za 2020. godinu je planiran u iznosu od 22.684.362 kn.

Struktura planiranih prihoda prema izvorima financiranja je slijedeća:

	Iznos	%
▪ Županijski proračun	1.358.247 kn	5,99
▪ Prihodi za posebne namjene	19.255.000 kn	84,88
▪ Vlastiti prihodi	1.614.219 kn	7,12
▪ Pomoći	436.496 kn	1,92
▪ Ostalo	20.400 kn	0,09
Ukupno	22.684.362 kn	100,00

Prihod županijskog proračuna (1.358.247 kn) odnosi se na:

- A) Decentralizirana sredstva u iznosu od 922.427 kn
Od ukupnog iznosa, za tekuće i investicijsko održavanje predviđeno je 560.677, a za nabavu nefinancijske imovine 361.750 kn
- B) Sredstva za povećani zdravstveni standard u iznosu od 148.000 kn za:
- financiranje povišenog zdravstvenog standarda Roma – 4.000 kn
 - djelomično financiranje rada medicinskih sestara sa liječnicima specijalistima koji dolaze iz Bolnica (Sisak ili Popovača) – 30.000 kn; za ostatak potrebnih sredstava planira se potpisivanje sporazuma o sufinanciranju sa Gradom Kutinom
 - financiranje rada Centra za majku i dijete – 60.000 kn
 - djelomično financiranje rada višeg fizioterapeuta na lokaciji Popovača – 54.000 kn; za ostatak potrebnih sredstava planira se potpisivanje sporazuma o sufinanciranju sa Gradom Popovačom
- C) Sredstva prikupljena od koncesijske naknade u iznosu od 287.820 kn
Planirani iznos ovih sredstava je znatno manji od iznosa u prethodnoj godini zbog predviđenog odlaska dijela liječnika primarne zdravstvene zaštite iz koncesije u ordinacije. Riječ je o novom organizacijskom obliku obavljanja zdravstvene djelatnosti na razini primarne zdravstvene zaštite, a koji je u skladu sa odredbama novog Zakona o zdravstvenoj zaštiti koji je stupio na snagu od 01.01.2019. Točan broj liječnika koje odlazi u „ordinacije“ tj. napušta dosadašnji način rada kao koncesionar, u trenutku izrade plana za razdoblje 2020 – 2022. nije bilo moguće utvrditi, te je Županija napravila procjenu smanjenja iznosa prihoda od koncesijske naknade.

Sredstva ostvarena iz županijskog proračuna koristit će se za podmirivanje rashoda za zaposlene, rashoda za materijal, energiju i usluge koji nastaju pružanjem usluga financiranim iz proračuna SMŽ, te rashoda za nabavu dugotrajne imovine (dec. sredstva – 361.750 kn)

Pomoći u iznosu od 436.496 odnose se na:

- planirana sredstva iz proračuna Grada Kutine - 140.000 kn (prema iznosu iz plana prethodne godine) namijenjena financiranju rada medicinske sestre sa liječnicima specijalistima u Kutini koji dolaze iz Bolnice Sisak te pripadajućih materijalnih troškova.
- planirana sredstva iz proračuna Grada Popovače namijenjena financiranju rada višeg fizioterapeuta na lokaciji Popovača – 54.000 kn (također prema iznosu iz prethodne godine)
- planirana sredstva iz državnog proračuna vezano za potpisani Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda (Specijalističko usavršavanje doktora ginekologije – potpisano između Ministarstva zdravstva, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i Doma zdravlja Kutina. Planirani iznos sredstava za 2020. godinu je 242.496 kn

Prihodi za posebne namjene uključuju:

- a) **prihod od HZZO** - prihod koje se ostvaruje temeljem ugovornog odnosa Doma zdravlja i HZZO-a (osnovno i dopunsko osiguranje) – 19.185.000 kn.
- b) **prihod od participacije** – sufinanciranje cijena usluga od strane pacijenata – 40.000 kn
- c) **prihod za mjere zapošljavanja i volontere** – Hrv. Zavod za zapošljavanje – 30.000 kn

Za 2020. prihod od HZZO-a se predviđa u visini od 19.185.000 kn, a na temelju trenutno važećih potpisanih ugovora te dinamike ostvarenih prihoda u razdoblju 1-9/2019.

Prihodi za posebne namjene koristit će se za:

- rashode za zaposlene 15.072.876 kn
- rashode za materijal i energiju 2.374.000 kn
- rashode za usluge 1.514.124 kn
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – 30.000 kn
- ostale nespomenute rashode poslovanja – 262.000 kn
- kazne, penale i naknade šteta 2.000 kn

Vlastiti prihodi (1.614.219 kn) odnose se na:

- a) Prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine 1.095.000 kn
- b) Prihod od kamata na depozite po viđenju 50 kn
- c) Prihod od obavljanja poslova vlastite djelatnosti 510.000 kn
- d) Ostali nespomenuti prihodi 9.169 kn

Vlastiti prihodi planirani su na bazi ostvarenja u 2019. godini.

Vlastiti prihodi koristi će se za:

- materijalne rashode 1.498.219 kn
- financijske rashode 13.000 kn
- rashode za nabavu dugotrajne imovine 103.000 kn

Ostali prihodi u iznosu od 20.400 kn odnose se na prihod od naplate šteta po osnovu osiguranja (13.000 kn), te prihod od prodaje stanova - rate otplate stanova (7.400 kn).

Planirani su na temelju ostvarenja u 2019. godini, te uzevši u obzir otplaćene stanove tijekom 2019. godine.

Ostali prihodi koristit će se za kapitalne rashode i to za rashode za održavanje nefinancijske imovine.

Struktura ukupnih planiranih rashoda je slijedeća:

	iznos	%
▪ Rashodi za zaposlene	15.816.612 kn	69,72
▪ Materijalni rashodi	6.388.000 kn	28,16
▪ Financijski rashodi	13.000 kn	0,06
▪ Donacije i ostali rashodi	2.000 kn	0,01
▪ <u>Rashodi za nabavu dug.imovine</u>	<u>464.750 kn</u>	<u>2,05</u>
Ukupno	22.684.362 kn	100,00

Rashodi za zaposlene su planirani na temelju trenutnog broja zaposlenih, te trenutnih zakonskih i ostalih odredbi o visini plaća u javnom sektoru.

Materijalni rashodi su planirani uzimajući u obzir kretanje rashoda u 2019. godini, te iskazane potrebe za nabavom razne opreme po pojedinim službama i odjelima te potrebama za raznim tekućim i investicijskim održavanjima zgrada i opreme.

Financijski rashodi su planirani uzimajući u obzir kretanje ove vrste rashoda u 2019. godini.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od 464.750 kn.

Planira se financiranje iz 2 izvora:

- Decentralizirana sredstava u iznosu od 361.750 kn
- Vlastita sredstva u iznosu od 103.000 kn

Sredstva se planiraju za nabavu slijedeće imovine:

- Računala i računalna oprema 35.000 kn - decentralizirana sredstva
- Uredski namještaj (stolice, radni stolovi i ostali namještaj) 80.000 kn – vlastita sredstva
- Klima uređaji 24.000 kn – dec. sredstva
- Medicinska oprema 201.750 kn – (186.750 kn dec. sredstva; 15.000 kn vlastita sredstva)
- Vozilo za potrebe tehničke službe 1 kom 75.000 kn – dec.sredstva
- Ostala oprema (hladnjaci za ordinacije) 8.000 kn – vlastita sredstva
- Dodatno ulaganje na mamografu (informacija o dozi zračenja) 41.000 kn – dec. sredstva

Planirana nabava medicinske opreme odnosi se na nabavu slijedeće opreme:

- Stomatološka jedinica –1 kom –u iznosu od 150.000,00 kn;
Od srpnja 2019. godine Dom zdravlja je preuzeo stomatološku ordinaciju u Lipovaljanima zbog smrti koncesionara (bivša ord. dr. Mašić). Kako se u ordinaciji nalazi stara Jugodent stolica za koju više nema rezervnih dijelova na tržištu, planira se nabava nove stomatološke jedinice.
- Krevet za pacijente – za Odjel fizikalne medicine u Popovači –2 kom – iznos od 5.000,00 kn; temeljem traženja iz Odjela
- Comby kapa sa adapterom – za neurološku ambulantu – 1 kom – iznos od 4.100,00 kn; temeljem traženja iz Odjela
- Lupe za očnu ambulantu – 2 kom – iznos od 7.400,00 kn; temeljem traženja iz Odjela
- Holter tlaka 9 kom - za ordinacije opće medicine, razne lokacije – 20.250,00 kn;
- Razna sitna medicinska oprema, razne lokacije 15.000,00 kn

6. Obrazloženje projekcija za 2021. i 2022.

Pri izradi projekcija za 2021. i 2022. godinu uzete su u obzir odredbe iz smjernica ekon. i fiskalne politike Vlade RH, te Uputa za izradu proračuna Sisačko moslavačke županije. Prema uputama za izradu proračuna Sisačko moslavačke županije ne planira se rast prihoda u 2020. a isto tako niti u projekcijama za 2021. i 2022. godinu. Budući da nemamo saznanja niti o eventualnom rastu vlastitih niti namjenskih prihoda i primitaka, svi prihodi i rashodi (osim sredstava planiranih u programu „Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava – financirano iz Europskog socijalnog fonda“) planirani su u visini prihoda i rashoda u 2020. godini.

Za program „Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava – financirano iz Europskog socijalnog fonda“ sredstva za 2021. i 2022. sredstva se planiraju prema planiranoj dinamici povlačenja sredstava, sukladno planiranom po ugovoru.

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava – financirano iz Europskog socijalnog fonda je potpisan 05.09.2018. između Ministarstva zdravstva, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i Doma zdravlja Kutina vezano za specijalističko usavršavanje doktora ginekologije – dr. Katić.



Ravnateljica

Sanja Habek dipl.iur.univ.spec.iur.