DOM ZDRAVLJA DUBROVNIK

Dr.Ante Starčevića 1

20 000 Dubrovnik

Datum: 12.06.2025.

 Obrazloženje I.Rebalansa Financijskog plana

 Doma zdravlja Dubrovnik za 2025.g.

**Sažetak djelokruga rada:**

Dom zdravlja Dubrovnik obavlja sljedeće djelatnosti:

- Sudjelovanje u nastavnom radu na obuci i usavršavanju zdravstvenih djelatnika , te obavljanje stručnih administrativno-tehničkih i komercijalnih poslova za bivše zaposlenike Doma zdravlja koji su ostvarili pravo na privatizaciju djelatnosti

- Obiteljska medicina

- Dentalna zdravstvena zaštita

- Zdravstvena zaštita žena

- Zdravstvena zaštita predškolske djece

- Medicina rada

- Laboratorijska dijagnostika

- Radiološka djelatnost – ortopan

- Patronažna zdravstvena zaštita

- Zdravstvena njega

- Palijativna skrb bolesnika

- Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita , dijagnostika i medicinska rehabilitacija, osim bolničkog liječenja iz područja ortodoncije i oralne kirurgije

- Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita

- Klinička radiologija

**Prihodi i primici u 2025. godini:**

Prihodi i primici Doma zdravlja Dubrovnik za 2025. godinu planirani su na temelju ostvarenih prihoda u 2024. godini, te procjene prihoda za 2025.g.

Prihodi i primici sastoje se od: vlastitih prihoda, prihoda temeljem ugovora s HZZO-om, prihoda od nadležnog proračuna (decentralizirana sredstva, programa ustanova u zdravstvu, poticanje mjera za zdravstvene radnike...), prihoda za posebne namjene (participacija, dopunsko osiguranje), pomoći, donacija, te prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine.

Ukupni prihodi i primici planirani za 2025.g. iznose 7.412.670,70Eur što umanjeno za donos manjka od 529.870,70 Eur čini 6.882.800,00 Eur raspoloživih prihoda, dok su u izvornom planu bili planirani u iznosu 7.326.321,00 Eur, što znači da su prihodi za 2025.g. I.rebalansom povećani za 1,18%.

Najveći dio prihoda čine prihodi od HZZO-a (673) koji su u 2025.g. planirani u iznosu 6.102.434,70Eur, troše se uglavnom na troškove za zaposlene, materijalne troškove, rashode za usluge, rashode za nabavu lijekova i medicinskog potrošnog materijala, te ostale nespomenute rashode poslovanja. Prihodi od HZZO-a su izvornim planom bili planirani u iznosu 6.080.731,00 Eur, što znači da su planirani prihodi od HZZO-a I.rebalansom povećani za 0,36%.

Vlastiti prihodi (641, 642, 661, 683) u izvornom planu planirani su u iznosu 646.000 Eur, rebalansom su promijenjeni na 643.000,00 Eur. Vlastiti prihodi uglavnom su rezultat prihoda od zakupa prostora, prefakturiranih zajedničkih troškova, usluga zubnih tehničara, turističkih ambulanti, te usluga medicine rada. Iz vlastitih prihoda financira se jedan dio rashoda za zaposlene, razni materijalni i financijski rashodi, te dio rashoda za nebavu nefinancijske imovine i dodatno ulaganje na građevinskim objektima.

Prihode od nadležnog proračuna (671) čine Decentralizirana sredstva koja su izvornim planom za 2025.g. plananirana u iznosu 205.740,00 Eur, dok su rebalansom povećana na 220.000,00 Eur, što je za 6,93 % više. Prihodi od decentraliziranih sredstava namijenjeni su za usluge tekućeg i insvesticijskog održavanja građevina, opreme i vozila, računalne usluge, nabavu nefinancijske imovine, te za dodatno ulaganje na građevinskim objektima. Prihodi od nadležnog proračuna sastoje se još od prihoda iz Aktivnosti Sufinanciranje hitne medicinske pomoći u turističkoj sezoni, Poticanje mjera za zdravstvene radnike, Sufinanciranje palijativne skrbi, Sufinanciranje zdravstvene zaštite na otocima i poslovne djelatnosti, te Poboljšanje standarda zdravstvene ustanove koji su I.rebalansom planirani u iznosu 252.336,00 Eur, što je za 38,78% više u odnosu na izvorni plan kada je planirano 181.828,00 Eur.

Prihode od Pomoći čine Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) planirane su u iznosu 51.000,00 EUR ili 2% više u odnosu na izvorni plan za 2025.g., rebalansom je planirano povećanje jer je povećan iznos ugovora s Općinom Župa Dubrovačka. Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (638) izvornim planom planirane su 70.000 Eur, rebalansom ostaju neizmijenjena, namijenjene su uglavnom za financiranje rashoda za plaće, doprinose na plaće, te ostalih troškova po sklopljenim ugovorima.

Prihode za posebne namjene (652) čine prihodi od participacija i dopunskih zdravstvenih osiguranja pacijenata, planirani su u iznosu 70.000 Eur ili 6,67% manje u odnosu na izvorni plan, troše se na plaće i doprinose na plaće.

Prihodi od donacija (663) planirani su u iznosu 2.000 Eura, čine ih uglavnom donacije od trgovačkih društava za služe za pokriće troškova sudjelovanja na seminarima. Planirani iznos je rebalasnom ostao nepromijenjen.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (652) izvornim planom planirani su u iznosu 1.000,00 Eur, dok su rebalansom povećani na 1.900,00 Eur jer je ostvarena prodaja starog vozila.

**Rashodi i izdaci u 2025.g.:**

Rashodi i izdaci Financijskog plana za 2025.g. planirani su na temelju rashoda i izdataka ostvarenih u 2024.g., te na temelju procijenjenih rashoda i izdataka za 2025.g.

Planirani su ukupni rashodi i izdaci u iznosu 7.412.670,70 Eur ili 1,18% više u odnosu na izvorni plan za 2025.g. Ukupni rashodi uključuju rashode ostvarene u 2025.g. (6.882.800,00 Eur), te prenesni manjak iz prethodne godine 529.870,70 Eur.

Najveću stavku rashoda čine rashodi za zaposlene (31) koji su rebalansom si s 5.790.300,00 Eur smanjeni na 5.785.300,00 Eur. Rashodi za plaće sastoje se od bruto plaće (311= 4.820.000 Eur) , doprinosa na plaće (313= 795.300,00 Eur), te ostalih rashoda za zaposlene (312 - regres, božićnica, otpremnine, darovi za djecu i sl.= 170.000 Eur), financiraju se najvećim dijelom iz prihoda od HZZO-a, zatim iz vlastitih prihoda, manjim dijelom iz prihoda od nadležnog proračuna, iz prihoda za posebne namjene, te pomoći.

Materijalni rashodi (32) izvornim planom planirani u iznosu 914.000,00 Eur, rebalansom su povećani na 937.000,00 Eur. Materijalni rashodi financiraju se iz vlastitih izvora, prihoda od HZZO-a, iz decentraliziranih sredstava, te jedan mali dio iz donacija, pomoći, te nefinancijske imovine. Planirani su kako slijedi:

321 – Naknade troškova zaposlenima – 115.000,00 Eur

322 – Rashodi za materijal i energiju – 220.000,00 Eur

323 – Rashodi za usluge – 420.000,00 Eur

324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - 1.000 Eur

325 – Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala – 126.000,00 Eur

329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 55.000 Eur

Financijski rashodi (343) planirani su u iznosu 8.000 Eur, I.rebalansom smanjeni su na 7.500,00 Eur, pokrivaju se iz vlastitih izvora.

Izvornim planom planirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) u iznosu od 89.000,00 Eur, I. Rebalansom povećani su na 153.000,00 Eur, zbog povećane potrebe za nabavom opreme, ali i zbog povećane potrebe za dodatnim ulaganjima na građevinskim objektima (krov ambulante Ploče). Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financiraju se uglavnom iz Decentraliziranih sredstava, općih prihoda i primitaka, te manjim dijelom iz vlastitih izvora. Nabava nefinancijske imovine planirana je kako slijedi:

422 – Postrojenja i oprema – 108.000,00 Eur, odnose se na nabavu razne uredske opreme i namještaja , računala, medicinske opreme, uređaja i sl.

451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – planirana su u iznosu 45.000,00 Eur, financirala bi se iz decentraliziranih sredstava u iznosu 9.593,75 Eur, te iz vlastitih sredstava 5.406,25 Eur, a odnose se na dodatne radove u strojarnici glavne zgrade, ostatak od 30.000,00 Eur se odnosi na zamjenu krova na ambulanti Ploče, te se financira iz općih prihoda i primitaka.

Rezultat poslovanja -529.870,70 Eur, rezultat je nedostatnih prihoda od HZZO-a, te iz nadležnog proračuna za pokriće sve većih rashoda poslovanja i nabave nefinancijske imovine, proizišlih iz rasta plaća zaposlenih, rasta cijena energenata, materijala i sl. Dom zdravlja Dubrovnik planira manjak pokriti u 2025.g.

**Obrazloženje programa Financijskog plana za 2024.godinu:**

**Organizacijska klasifikacija:** Dom zdravlja Dubrovnik

**Razdjel 108** - Upravni odjel za zdravstvo, obitelj i branitelje

**Glava 02 -** Ustanove u zdravstvu

**Podglava 31712** - Dom zdravlja Dubrovnik

**Programska klasifikacija** Financijskog plana Doma zdravlja Dubrovnik sastoji se od sljedećih programa:

**1. Program A101209 Zakonski standard ustanova u zdravstvu -** izvornim planom planiran je iznos 205.740,00 Eur, dok je rebalansom povećan na 220.000,00 Eur, odnosno 6,93%, više. Program se financira iz izvora 4.4.1, odnosno Decentraliziranih sredstava. Sastoji se od sljedećih aktivnosti:

 a) A101209A120901 Održavanje zdravstvenih ustanova, izvor 4.4., financiranje troškova skupine 32

 b) A101209K120902 Opremanje zdravstvenih ustanova, izvor 4.4., financiranje trokova skupine 42

 c) A101209K120903 Kapitalna ulaganja u zdravstvene ustanove, izvor 4.4., financiranje troškova

 skupine 45

 d) A101209K120904 Informatizacija zdravstvenih ustanova, izvor 4.4., financiranje rashoda skupine

 32 i 42

**2. Program A101212 Program ustanova u zdravstvu iznad standarda** – rebalansom je iznos povećan sa 6.595.560,00 Eur na 6.662.800,00 Eur, povećanje čini povećanje aktivnosti Sufinanciranje hitne medicinske pomoći u turističkoj sezoni za rashode za zaposlene, Sufinanciranja zdravstvene zaštite na otocima i poslovne djelatnosti za rashode za zaposlene, povećanje Pružanja usluga temeljem ugovora s HZZO-om, te povećanje rashoda koji se financiraju prihodima od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja zbog prodaje starog vozila kao željezo. Također povećanje Programa A101212 čini i povećanje aktivnosti Poboljšanje standarda zdravstvene ustanove za 20.000,00 Eur za rashode za zaposlene, te 30.000,00 Eur za dodatno ulaganje u građevinske objekte. Sastoji se od sljedećih aktivnosti:

 a) A101212A121202 Sufinanciranje hitne medicinske pomoći u turističkoj sezoni, izvor 1.1. i 5.2. za

 financiranje rashoda skupine 31 i 32

 b) A101212A121203 Sufinanciranje zdravstvene zaštite na otocima i poslovne djelatnosti, izvor

 1.1., financiranje rashoda skupine 31, 32, 42

 c) A101212A121212 Pružanje usluga temeljem ugovora s HZZO-om, izvor 4.3., financiranje rashoda

 skupina 31 i 32

 d) A101212A121213 Pružanje usluga izvan ugovora s HZZO-om, financira se iz sljedećih izvora

 - 3.2. – Vlastiti izvori, kojima se financiraju rashodi skupina 31, 32, 34, 42 i 45

 - 4.3. – Prihodi za posebne namjene kojima se financiraju rashodi skupine 31

 - 6.2. – Donacije – služe za financiranje rashoda skupine 32

 - 7.2. – Prihod od. prodaje nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja – služe za

 Financiranje rashoda skupina 32 i 42

 e) A101212A121214 Usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite, financira se iz sljedećih izvora:

 - 5.8. – Ostale pomoći – služe za financiranje rashoda skupina 31, 32 i 42

 - 5.9. – Pomoći/Fondovi EU – kojima se financiraju rashodi skupina 31 i 32 i 42

 f) A101212T121208 Poboljšanje standarda zdravstvene ustanove, financira se iz izvora 1.1., služi za

 pokriće rashoda skupina 31, 32 i 45

 g) A101212T121209 Poticanje mjera za zdravstvene radnike, izvor 1.1, služi za financiranje rashoda

 skupine 31

 h) A101212T121215 Sufinanciranje palijativne skrbi, izvor 1.1., služe za financiranje rashoda skupine

 31

 **Funkcijska klasifikacija** Financijskog plana Doma zdravlja Dubrovnik sadrži rashode i izdatke koji se definiraju kao:

- 0721 – Opće medicinske usluge

- 0732 – Usluge specijalističkih bolnica

- 0760 – Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani.

**Ekonomska klasifikacija** Financijskog plana prikazana je kroz treću razinu kontnog plana prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka.

**Lokacijska klasifikacija** – poslovi Doma zdravlja Dubrovnik odvijaju se unutra Dubrovačko-neretvanske županije.

Pojašnjenje aktivnosti:

**1.** **Održavanje zdravstevnih ustanova** **(A120901)** – financira se iz Decentraliziranih sredstava, a odnosi se na na tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata, opreme i prijevoznih sredstava. Ciljevi ovog programa su poboljšanje kvalitete zdravstvene zaštite, osiguravanje zdravstvenog standarda na području djelovanja Doma zdravlja Dubrovnik, kao i zadovoljavanje zakonskih normi kojima se govori o minimalnim uvjetima u pogledu prostora.

**2**. **Opremanje zdravstvenih ustanova** **(K120902)** – program se financira iz Decentraliziranih sredstava. Odnosi se na opremanje zdravstvenih ustanova potrebnim namještajem, medicinskom opremom, te drugim uređajima. Cilj ovog programa je održavanje, kao i podizanje razine kvalitete zdravstvene zaštite stanovništva.

**3. Kapitalna ulaganja u zdravstvene ustanove** (**K120903**) – financira se iz decentraliziranih sredstava, odnosi se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima, opremi i vozilima Doma zdravlja Dubrovnik u cilju održavanja, te podizanja razine kvalitete zdravstvene zaštite.

**4. Informatizacija zdravstvenih ustanova (K120904) –** ovaj program se financira iz Decentraliziranih sredstava. Cilj programa je osiguravanje osnovnih informatičkih potreba potrebnih za nesmetan rad (održavanje računalne opreme i programa), te unapređenje istih kroz nabavu nove opreme (računala, printeri i sl.).

**5.** **Sufinanciranje hitne medicinske pomoći u turističkoj sezoni** **(A121202**) – sredstva za provedbu ovog programa Dom zdravlja Dubrovnik prima od nadležnog proračuna. Ovim programom osigurane su turističke ambulante Stari grad i Lopud, Ston i Mljet. Cilj ovog programa je pružanje dodatne zdravstvene zaštite turistima za vrijeme trajanja turističke sezone.

**6. Sufinanciranje zdravstvene zaštite na otocima i poslovne djelatnosti (A121203)** – sredstva Dom zdravlja Dubrovnik dobiva iz nadležnog proračuna, služe za sufinanciranje troškova liječnika na otoku Koločepu.

**7.** **Program Pružanje usluga temeljem ugovora s HZZO-om (A121212)**  – izvor prihoda su prihodi za posebne namjene temeljem ugovora s HZZO-om za obavljanje redovnih djelatnosti Doma zdravlja Dubrovnik. Cilj ove aktivnosti je osigurati podmirivanje obveza prema zaposlenima, dobavljačima, te osigurati sredstva potrebna za normalan i nesmetan rad Doma zdravlja Dubrovnik.

**8.** **Pružanje usluga izvan ugovora s HZZO-om (A121213)** – izvori prihoda su prihodi od participacija i dopunskog zdravstvenog osiguranja, vlastiti prihodi od obavljanja redovnih djelatnosti Doma zdravlja Dubrovnik, prihodi od donacija, te prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja. Cilj je osigurati podmirivanje obveza prema zaposlenima, dobavljačima, osigurati nabavu potrebne nefinancijske imovine, te ostala sredstva potrebna za normalan i nesmetan rad Doma zdravlja Dubrovnik.

**9**. **Usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite** **(A121214)** – financira se iz Pomoći proračuna koji nije nadležan, pomoći od izvanproračunskih korisnika, te pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Navedena sredstva su uglavnom namjenjena za sufinanciranje plaća liječničkih timova, specijalizaciju liječnika specijalizanta, te za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Cilj ovog programa je osiguravanje dovoljnog broja medicinskih timova koji nisu u timovima HZZO-a, ili ne ispunjavaju kvotu pacjenata, osiguravanje dovoljnog broja liječnika specijalista i sl.

**10. Poboljšanje standrada zdravstvene ustanove (T121208)** – sredstva za ovu aktivnost osigurana su iz Općih prihoda i primitaka Dubrovačko-neretvanske županije, kojima se sufinanciraju rashodi za zaposlene, te materijalni rashodi. Cilj ove aktivnosti je pomoć u financiranju sve većih izdataka za zaposlene, te pomoć u nesmetanom radu i funkcioniranju Doma zdravlja Dubrovnik, što u konačnici doprinosi boljoj zdravstvenoj usluzi.

**11. Poticanje mjera za zdravstvene radnike** **(T121209) –** sredstva za ovaj program osigurana su u proračunu Dubrovačko-neretvanske županije, a namijenjena su za financiranje specijalizacije jednog liječnika specijalizanta. Cilj ovog programa je pomoći zdravstvenoj ustanovi osigurati potrebni liječnički kadar u narednim razdobljima.

**12. Sufinanciranje Palijativne skrbi (T121215) –** nadležni proračunovim sredstvima pomaže Domu zdravlja financirati troškove palijativne skrbi.

 Ravnatelj:

 Branko Bazdan