DOM ZDRAVLJA ZAGREB-ISTOK
Švarcova 20, Zagreb
URBROJ: 01-1342-3-1/22
U Zagrebu, 15.prosinca 2022.god.

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA ZAGREB ISTOK ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GOD.

1. UVOD

Prijedlog financijskog plana Doma zdravlja Zagreb-Istok izrađen je u skladu sa odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 124/14. 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19), Zakona o uvođenju eura kao službene valute RH (Narodne novine 57/22 i 88/22) te Uputama Ministarstva financija Republike Hrvatske za izradu proračuna Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Grada Zagreba) za razdoblje 2023.-2025.godine.
Plan je izrađen u novoj valuti euro.

Prijedlog financijskog plana sadrži:

- Opći dio financijskog plana za 2023.-2025. koji se sastoji od:
  1. Sažetka plana prihoda i rashoda iskazano u kunama i eurima;
  2. Računa prihoda i rashoda iskazano po ekonomskoj klasifikaciji, te funkcijskoj klasifikaciji;
  3. Računa financiranja;

- Posebni dio financijskog plana 2023.-2025. godinu prema ekonomskoj klasifikaciji , te programima koji se sastoje od aktivnosti i projekata;

- Obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Projekcija prihoda i rashoda za razdoblje 2023. - 2025. godina temelji se na smjernicama Vlade RH i Uputama Ministarstva financija, te na vlastitim procjenama.

2. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Dom zdravlja Zagreb-Istok je zdravstvena ustanova u vlasništvu Grada Zagreb osnovana s ciljem obavljanja djelatnosti primarne zdravstvene zaštite, specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite i ljekarništva.
Izvori financiranja za obavljanje navedenih djelatnosti su prihodi od HZZO-a, decentralizirana sredstva i tekuće pomoći od osnivača - Grada Zagreba, te prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti.

Dom zdravlja Zagreb-Istok u svom sastavu djelatnosti primarne zdravstvene zaštite na dan sastavljanja plana ima ukupno: 51 tim opće i obiteljske medicine; 48 timova dentalne zdravstvene zaštite; 11 timova zdravstvene zaštite predškolske djece; 8 timova zdravstvene zaštite žena; 3 dijagnostička laboratorija; 1 medicinu rada; 1 tim palijativne zdravstvene zaštite; patronažnu zdravstvenu skrb (47 sestara).
U sastavu djelatnosti specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite Dom zdravlja ima ukupno: 7 timova radiologije; 1 tim interne medicine; 2 tima neurologije i psihijatrije; 2 tima dermatologije; 4 tima oftalmologije; 1 tim ortodoncije; 1 tim fizikalne medicine, 1 odjel hemodijalize.
U okviru doma zdravlja posluje 1 ljekarna.

3. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

Prihodi i primici za 2023. godinu planirani su u iznosu 17.692.050 € (133.300.751 kn), te je planirano rasporediti višak prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu 1.247.600 € (9.400.042 kn). Ukupni planirani prihodi i primici stoga iznose 18.939.650 € (142.700.793 kn).

Prihode doma zdravlja Zagreb-Istok sačinjavaju:

1. opći prihodi
2. vlastiti prihodi
3. namjenski prihodi
4. decentralizirana sredstva
5. prihodi EU fondova
6. pomoći
7. donacije

Ad 1. **Opći prihodi** su prihodi koje dom zdravlja ostvaruje od Gradskog ureda za socijalnu zaštitu, zdravstvo, branitelje i osobe s invaliditetom, a njima se financiraju opći javnozdravstveni programi :

1. Centar za zdravlje mladih
2. Savjetovalište za dojenje
3. Centar (dispanzer) za ranu intervenciju
4. Projekt „Ulaganje u rani razvoj djece kroz intersektorsku suradnju u Gradu Zagrebu“
5. Organiziranje posebnih dežurstva u gradu Zagrebu

FINANCIJSKA SREDSTVA PO PROGRAMIMA

Iznos u eurima

Naziv programa	Proračun 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.
1.Centar za zdravlje mladih	238.901	238.900	238.900	238.900
2.Savjetovalište za dojenje	7.963	8.000	8.000	8.000
3.Centar (dispanzer) za ranu intervenciju	6.636	6.600	6.600	6.600
4.Projekt Ulaganje u rani razvoj djece	7.963	8.000	8.000	8.000
5.Organiziranje posebnih dežurstva u Gradu Zagreb	26.545	26.600	26.600	26.600
UKUPNO:	**288.008**	**288.100**	**288.100**	**288.100**

Za navedene program dobiveni su limiti prema kojima se planiraju rashodi.
Za 2023. godinu opći prihodi planirani su u iznosu 288.100 € (2.170.689 kn) i čine 1,6% ukupno ostvarenih prihoda.

Obrazloženje programa:

- **Centar za zdravlje mladih**

„Centar za zdravlje mladih – unapređenje zdravlja školske djece i mladih" je zajednički projekt Gradskog ureda za zdravstvo i Doma zdravlja Zagreb-Istok koji je započeo s radom 2017. godine. Misija Centra je povećati dostupnost zdravstvenih sadržaja vezanih za poboljšanje spolno odgovornog ponašanja, zaštitu reproduktivnog zdravlja, zaštitu mentalnog zdravlja te promociju zdravih stilova života mladih. Program se u cijelosti financira iz Proračuna grada Zagreba, na ovaj se program planira u 2023. godini utrošiti 238.900 € (1.799.992 kn), od čega za rashode poslovanja 237.300 € (1.787.937 kn), a za nabavu nefinancijske imovine 1.600 € (12.055 kn).

- **Savjetovalište za dojenje**

Ovaj program je započeo s radom krajem 2015. godine, a financira se dijelom iz Proračuna Grada Zagreba, a dijelom iz vlastitih sredstava. Cilj je promicanje i unapređenje dojenja u zajednici kroz povećanje broja dostupnih savjetovališta za djecu i majke. Putem Savjetovališta provodi se promocija dojenja i edukacija budućih majki (trudnica) i dojilja, pružaju informacije, pomoći i potpore majkama koje doje, organiziraju «Trudnički tečajevi», te grupe za potporu dojenja, organiziraju razna edukativna predavanja i sl.
Iz Proračuna grada Zagreba planira se utrošiti 8.000 € (60.276 kn), isključivo za plaću za prekovremeni rad medicinskih sestara - savjetnica za dojenje IBCLC.

- **Centar (dispanzer) za ranu intervenciju**

Centar (dispanzer) za ranu intervenciju novi je projekt Grada Zagreba u suradnji s Domom zdravlja Zagreb-Istok, te još nije započeo s radom. Adaptacija prostora bila je planirana za 2020. godinu, ali je projekt zaustavljen uslijed proglašenja epidemije Covid-19 virusa.
Cilj je unaprijediti usluge rane intervencije u zajednici u vanbolničkom sustavu na razini primarne zdravstvene zaštite. Na jednom se mjestu želi osigurati multidisciplinarni tim stručnjaka, te postići optimalizacija razvoja djeteta u dobi 0-7 godina sa niskim

neurorazvojnim rizikom. Pravovremenim uključivanjem djece s niskim razvojnim rizikom u tretman iznimno je važna intervencija i podrška djeci i roditeljima na razini lokalne zajednice, a čime se odterećuju specijalizirane zdravstvene ustanove unutar bolničkog sustava i dodatno jača uloga Doma zdravlja.
Iz proračuna Grada Zagreba planira se u 2023. godini utrošiti 6.600 € (49.728 kn) za izradu projektne dokumentacije .

- **Projekt „Ulaganje u rani razvoj djece kroz intersektorsku suradnju u Gradu Zagrebu“**

Radi se o projektu s ciljem pravovremenog otkrivanja i otklanjanja rizika po zdravlje trudnica, rodilja, novorođenčadi i male djece, a čime bi se ostvario pozitivan učinak na zdravstvene ishode budućih generacija. Nositelji projekta su patronažne sestre koje ulaze u obitelj i detektiraju rizike još tijekom trudnoće, te pomažu trudnicama i rodiljama savjetom i vođenjem. Projekt je započeo s provedbom tijekom 2021. godine.
Iz proračuna Grada Zagreb se u 2023. godini planira utrošiti 8.000 € (60.276 kn) za rad patronažnih sestara koje sudjeluju na projektu.

- **Organiziranje posebnih dežurstava u gradu Zagrebu**

Posebno dežurstvo organizirano je u okviru redovne djelatnosti Doma zdravlja Zagreb-Istok na lokacijama Grižanska 4, Ivanićgradska 38 i Ninska 16 za opću/obiteljsku medicinu, te Grižanska 4 za zdravstvenu zaštitu predškolske djece.
Iz proračuna Grada Zagreba u 2023. godini planira se za istu utrošiti 26.000 € (195.897 kn) za trošak lijekova i potrošnog medicinskog materijala, trošak reagensa, troškove održavanja informatičkog sustava, te servis i zamjenu medicinske i informatičke opreme. Ostali troškove financiraju se iz redovne djelatnosti doma zdravlja.

Ad 2. Vlastiti prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i pružanja usluge, odnosno ostvaruju se od prodaje robe u ljekarni, prihodi od zakupa i refundacije režijskih troškova, te pružanje ostalih zdravstvenih usluga van ugovornih usluga sa HZZO-om
Ovi prihodi planirani su u iznosu od 1.606.600 € (12.104.928 kn) i u ukupnim planiranim prihodima sudjeluju sa 9,1%. Biti će utrošeni za provođenje osnovne djelatnosti doma zdravlja.

Ad 3. Namjenske prihode dom zdravlja ostvaruje temeljem ugovornih obveza s HZZO-om, te od sudjelovanja u cijeni usluge (participacija i dopunsko zdravstveno osiguranje).
Ovi prihodi planiraju se u iznosu 15.130.400 € (114.000.000 kn) i čine 85,5 % ukupnih prihoda. Biti će utrošeni za provođenje osnovne djelatnosti doma zdravlja.

Ad 4. Decentralizirana sredstva odobrena su u iznosu 265.400 € (1.999.656 kn) za sve tri godine i čine 1,5% ukupnih prihoda, a planiraju se utrošiti na slijedeće: 106.200 € (800.164 kn) ili 40% za rashode poslovanja, a 159.200 € (1.199.492 kn) ili 60% za nabavu nefinancijske imovine.

Ad 5. Prihodi EU fondova odnose na prihode za specijalističko usavršavanje doktora medicine, te se u 2023. godini planiraju u iznosu 305.200 € (2.299.529 kn) i čine 1,7 % planiranih prihoda. Od rujna 2018. godine Dom zdravlja Zagreb-Istok putem Ministarstva zdravstva i Hrvatskog zavoda za zapošljavanje sudjeluje u dodjeli bespovratnih sredstava za

projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda za specijalističko usavršavanje 5 doktora obiteljske medicine i 4 doktora medicine iz ginekologije i opstetricije.
Program se u financira iz sredstava EU fondova, a planira se utrošiti 305.200 kn, uglavnom na plaće specijalizanata i ostale troškove stručnog usavršavanja.

Ad 6. Pomoći se odnose na planirane pomoći od HZZO-a kao refundaciju 10% covid dodatka na osnovnu plaću, pomoć za sufinanciranje zapošljavanja kroz mjeru pripravništva u javnim službama, isplatu razlike uvećanja plaće za prekovremeni rad, refundaciju troška za pruženu zdravstvenu uslugu osobama iz Ukrajine. Ukupno su pomoći za 2023. godinu planirane u iznosu 94.300 € (710.503 kn) i čine 0,5% ukupnih prihoda, te se planiraju utrošiti kroz osnovnu djelatnost doma zdravlja, namjenski kako je navedeno.

Ad 7. Donacije se planiraju u iznosu 1.500 € (11.300 kn) a odnose se na donacije liječnicima za sudjelovanje na seminarima, te donacije manje medicinske opreme.

Osnovna djelatnost doma zdravlja se provodi kroz slijedeće aktivnosti:
- Primarna zdravstvena zaštita
- Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita
- Ljekarna.

Naziv programa	Proračun 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.
1.Osnovna djelatnost	17.910.943	18.080.900	17.841.300	17.463.100

Osnovna djelatnost financira se iz prihoda za posebne namjene (prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza), vlastitih prihoda, te prihoda od pomoći.
Na osnovnu djelatnost u 2023. godini planira se utrošiti 18.080.900 € (136.230.541 kn) ili 95,5% ukupnih prihoda i primitaka, uključujući preneseni višak prihoda. Od toga 17.410.300 € (131.177.905 kn) za rashode poslovanja ili 96,3%, a 670.600 € (5.052.636 kn) za nabavu nefinancijske imovine ili 3,7%.

4. OBRAZLOŽENJE PRIJENOSA SREDSTAVA

Prilikom izrade prijedloga financijskog plana za 2023. godinu, a temeljem ostvarenog financijskog rezultata za razdoblje siječanj-rujan 2022.godine, procjenjuje se višak prihoda za prijenos iz 2022. godine u ukupnom iznosu 2.654.500 € (20.000.330 kn), a koji će se sukcesivno utrošiti u trogodišnjem razdoblju.

Kako bi u trogodišnjem razdoblju uspjeli postići uravnoteženje financijskog plana, prihodi se za slijedeće tri godine planiraju na istoj razini, a rashodi se polako smanjuju i to u najvećem iznosu na rashodima za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine.

5. PRIKAZ UKUPNIH I DOSJELIH OBVEZA

Kao dodatna informacija o planiranim sredstvima u nastavku je dan prikaz ukupnih i dospjelih obveza na dan 31.12. prethodne i 30.06. tekuće godine.

	Stanje obveza na dan 31.12.2021.	Stanje obveza na dan 30.06.2022.
Ukupne obveze	14.419.315	12.719.790
Dospjele obveze	69.452	41.695

Iz priloženog se vidi da dospjele obvezen čine tek 0,48% ukupnih obveza u 2021. godini, te 0,33% ukupnih obveza na dan 30.06.2022.godine, što upućuje na to da dom zdravlja svoje obveze podmiruje u zakonskom roku.

6. CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje ciljeva

- Cilj 1. Popunjenost ambulanti primarne zdravstvene zaštite – do **standardnog broja osiguranih osoba**, a za ordinacije popunjene po ovom kriteriju -do maksimalnog broja osiguranih osoba

Popunjenost do standardnog broja

Pokazatelj i rezultata	Definicija	Jed.	Polazna osnova	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.
Broj pac. – opća med.	Popunjenost ord. do 1.700 standard	%	97	Dom zdravlja	100	110	120
Broj pac. – dent. med.	Popunjenost ord. do 1.900 standard	%	82	Dom zdravlja	95	100	120
Broj pac.- z.z.žena	Popunjenost ord. do 6.000 standard	%	89	Dom zdravlja	95	100	120
Broj pac.- z.z. djece	Popunjenost ord. do 950 standard.	%	116	Dom zdravlja	125	125	125

Izvor podataka: HZZO -broj osiguranih osoba na dan 30.09.2022. (prema podacima za glavarinu)

- Cilj 2. Izvršenje ambulanti specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite 100%

Odnosi se na fakturiranje za pružene zdravstvene usluge po ugovoru, a cilj je fakturirati do maksimalno ugovorenih iznosa novčanih sredstava za svaku djelatnosti specijalističko-konzilirane zdravstvene zaštite.

Pokazatelji rezultata	Definicija	Jed.	Polazna osnova	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.
Izvršenje ambulante - internist	Fakturirati sve pružene usluge do max.iznosa ugov.sred.	%	91	Dom zdravlja	100	100	100
Izvršenje ambulante –	Fakturirati sve pružene usluge do max.iznosa	%	85	Dom zdravlja	80	95	100

psihijatar	ugov.sred.						
Izvršenje ambulante – dermatolog	Fakturirati sve pružene usluge do max.iznosa ugov.sred.	%	107	Dom zdravlja	100	100	100
Izvršenje ambulante – oftalmolog.	Fakturirati sve pružene usluge do max.iznosa ugov.sred.	%	95	Dom zdravlja	100	100	100
Izvršenje ambulante – ortodoncija	Fakturirati sve pružene usluge do max.iznosa ugov.sred.	%	110	Dom zdravlja	100	100	100
Izvršenje ambulante – rtg i UZV	Fakturirati sve pružene usluge do max.iznosa ugov.sred.	%	70	Dom zdravlja	100	100	100
Izvršenje ambulante – fizikal.med.	Fakturirati sve pružene usluge do max.iznosa ugov.sred.	%	100	Dom zdravlja	100	100	100
UKUPNO UGOVOR		**%**	**82**	**Dom zdravlja**	**100**	**100**	**100**
Izvršenje ambulante – dijaliza	Fakturirati sve pružene usluge do max.iznosa ugov.sred.	%	87	Dom zdravlja	100	100	100

Izvor podataka:Dom zdravlja -izvršenje specijalistike rujan 2022.g.

Izvršenje svih ambulanti specijalističko konzilijarne zaštite pratit će se mjesečno.

- Cilj 3. Što veća posjećenost Centru za zdravlje mladih, te organiziranje radionica i sudjelovanje u javnozdravstvenim projektima samostalno ili u suradnji s drugima

Početkom 2022. godine reorganiziran je rad Centra, te je naglasak stavljen na očuvanje spolnog i reproduktivnog zdravlja, te zaštitu mentalnog zdravlja na primarnoj razini.

U okviru Centra djeluje nekoliko savjetovališta, te se kao pokazatelj uspješnosti uzima broj posjeta u godini. Polazna osnovica je broj polaznika u prvom polugodištu 2022. godine:

Pokazatelj i rezultata	**Definicija**	**Jed.**	**Polazna osnova**	**Izvor podataka**	**Ciljana vrijednost 2023.**	**Ciljana vrijednost 2024.**	**Ciljana vrijednost 2025.**
Broj posjeta	Savjetovalište za mentalno zdravlje	Korisnik	679	CZM	1.500	1.600	1.700
Broj posjeta	Savjetovalište za prevenciju HPV-a i ostalih SPI, te očuvanje reproduktivnog zdravlja adolescenata	Korisnik	208	CZM	500	650	800
Broj posjeta	Savjetovalište za zaštitu spolnog i reproduktivnog zdravlja	Korisnik	201	CZM	500	650	800
Broj posjeta	Savjetovalište za poremećaje p0rehrane školske djece i studenata	Korisnik	38	CZM	75	90	120
Broj posjeta	Savjetovalište za mlade s invaliditetom	Korisnik	95	CZM	200	220	240

Izvor podataka: Izvještaj o poslovanju Centra za zdravlje mladih 01-06 2022. godine

- Cilj 4. Što veća posjećenost i dostupnost informacija trudnicama i dojiljama u Savjetovalištu za dojenje.

Savjetovalište radi na dvije lokacije: Ninska 16, Sesvete i Grižanska 4, a osim radionica koje se organiziraju jednom mjesečno, savjetovanje se obavlja neposredno u prostoru Savjetovališta, telefonom i putem društvenih mreža.

Pokazatelj i rezultata	**Definicija**	**Jed.**	**Polazna osnova**	**Izvor podataka**	**Ciljana vrijednost 2022.**	**Ciljana vrijednost 2023.**	**Ciljana vrijednost 2024.**
Broj posjeta	Neposredno savjetovanje	Korisnik	489	Dom zdravlja	500	520	550
Broj telefonskih poziva	Savjetovanje putem telefona	Korisnik	820	Dom zdravlja	900	950	1000
Broj savjetovanja mailom i dr.	Savjetovanje putem e-maila	Korisnik	352	Dom zdravlja	400	450	500
Broj posjeta	Radionice o dojenju	Korisnik	287	Dom zdravlja	300	320	350
Broj posjeta	Grupa za potporu dojenja	Korisnik	75	Dom zdravlja	90	120	150

Izvor podataka: Dom zdravlja – Savjetovalište za dojenje -procjena godišnjeg broja korisnika na temelju podataka za 2021.g.

Za projekte za koje su kao polazna osnovna uzeti podaci iz izvještaja o izvršenje 2021. godine, napominjemo da je polazna osnova niža od očekivane zbog pandemije i epidemioloških mjera koji su smanjili posjete korisnika.

6. ZAKLJUČAK

Ordinacije primarne zdravstvene zaštite uglavnom su popunile broj pacijenata do standarda, ali problem s brojem pacijenta imaju zatvorene ordinacije koje rade u Domovima umirovljenika i ne mogu primati vanjske pacijente, te ordinacije opće/obiteljske medicine na rubnim dijelovima grada.
Sve ordinacije imaju mjesta do maksimalnog broja pacijenata što je cilj koji planiramo ostvariti u budućem razdoblju.

Izvršenje ambulanti specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite bliži se postavljenim ciljevima od 100%. Neke od specijalističkih djelatnosti (dermatologija i ortodoncija) ostvaruju izvršenje iznad svog limita i time za sada pokrivaju manje uspješne djelatnosti. Uglavnom, cilj je ispuniti limit - ukupan ugovor za specijalistiku sa HZZO-om u 100%-om iznosu.

Broj korisnika Centra za zdravlje mladih i Savjetovališta za dojenje počeo je pokazivati tendenciju rasta kako su se članovi zajednice upoznavali s postojanjem i radom istih. Trend je bio nakratko zaustavljen nastupanjem pandemije, ali nadamo se da će se u budućem razdoblju planirani projekti biti ostvareni kako je prvotno zamišljeno.

Zadnje dvije godine došlo je do osipanja djelatnosti primarne zdravstvene zaštite jer je veći broj dobro popunjenih timova otišao u privatnu praksu, što se odrazilo na ukupne prihode i rezultat poslovanje doma zdravlja.

Dom zdravlja Zagreb-Istok iz raniji godina ima preneseni višak prihoda poslovanja zbog čega kroz neko vrijeme u narednom periodu ipak možemo osigurati stabilno održivo poslovanje, a u budućem ćemo se razdoblju nastaviti zalagati kroz odgovorno, oprezno i dosljedno poslovanje ostvarivati pozitivne financijske rezultate.

Sastavila:
Tihana Klepo, dipl.oec.
rukovoditelj službe
računovodstvenih poslova

Dom zdravlja ZAGREB - ISTOK
ZAGREB
Švarcova 20
1

RAVNATELJ:
Jurica Kravaršćan, dr.med.