

DOM ZDRAVLJA VUKOVAR

**Obrazloženje
financijskog plana
za 2023.-2025.**

Studeni, 2023.

Sadržaj:

Obrazloženje financijskog plana Doma zdravlja Vukovar za 2023.-2025.	3
Sažetak djelokruga rada	3
Obrazloženje programa	4
Zakonske i druge podloge u kojima se zasnivaju programi	5
Usklađeni ciljevi, strategija i programi s dokumentima dugoročnog razvoja	5
Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa	7
Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini	8
Ostala obrazloženja	9

Obrazloženje financijskog plana Doma zdravlja Vukovar za 2023.-2025.g.

Sukladno članku 30. Zakona o proračunu proračunski korisnici dužni su uz financijski plana izraditi i dostaviti obrazloženja istoga. Financijski plan Doma zdravlja Vukovar izrađen je prema uputama Upravnog odjela za financije vukovarsko-srijemske županije za izradu proračuna za period od 2023.-2025.godine, te dopisa Vukovarsko-srijemske Županije.

Financijski plan obuhvaća:

- Tablica - Opći dio - u kojoj se iskazuju ukupno planirani prihodi i rashodi, primici i izdaci
- Tablica - procjena prihoda i primitaka za trogodišnje razdoblje povezana s izvorima financiranja
- Tablica – planiranje rashoda i izdataka po programima i aktivnostima koji se također povezuju s izvorima iz kojih će se financirati,
- obrazloženje financijskog plana.

Sažetak djelokruga rada

Doma zdravlja Vukovar je Ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to:

- opća/obiteljska medicina
- zdravstvena zaštita predškolske djece
- zdravstvena zaštita žena
- dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna)
- patronažna zdravstvena zaštita
- laboratorijska dijagnostika
- sanitetski prijevoz
- palijativna skrb
- specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita-ortodoncija
- specifična zdravstvena zaštita-medicina rada

Dom zdravlja Vukovar obavlja poslove iz navedenih djelatnosti u slijedećim ustrojstvenim jedinicama:

- Zdravstvene djelatnosti:
 1. Djelatnost opće/obiteljske medicine
 2. Djelatnost zdravstvene zaštite predškolske djece
 3. Djelatnost za zdravstvenu zaštitu žena
 4. Patronažna djelatnost

5. Djelatnost za dentalnu medicinu
6. Djelatnost laboratorijske dijagnostike
7. Specifična zdravstvena zaštita-medicina rada
8. Djelatnost sanitetskog prijevoza

Za obavljanje i financiranje navedenih djelatnosti Dom zdravlja Vukovar sredstva za rad i poslovanje stječe:

- ugovaranjem i naplatom zdravstvenih usluga pruženih osiguranicima obveznog i dobrovoljnih zdravstvenih osiguranja,
- naplatom zdravstvenih usluga koje nisu obuhvaćene ugovorima o pružanju zdravstvenih usluga osiguranicima obveznog i dobrovoljnih zdravstvenih osiguranja,
- naplatom zdravstvenih usluga pruženih drugim zdravstvenim ustanovama, ostalim ustanovama, tvrtkama i drugim pravnim i fizičkim osobama na temelju posebnih ugovora,
- ugovaranjem i naplatom naknade za usluge pružene drugim zdravstvenim ustanovama,
- naplatom zdravstvenih usluga pruženih fizičkim i pravnim osobama na tržištu zdravstvenih usluga,
- darovima i donacijama od fizičkih i pravnih osoba,
- iz ugovorenih zakupnina poslovnog prostora,
- iz drugih izvora.

Obrazloženje programa

U skladu sa Zakonom o proračunu financijski plana korisnika proračuna sadrži procjenu prihoda i primitaka koji se iskazuju po izvorima financiranja za trogodišnje razdoblje. Prihodi i primici za 2022. godinu planirani su na razini podskupine (četvrta razina računskog plana), a za 2023. i 2024. na razini skupine (druga razina računskog plana).

Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa, odnosno njegovih aktivnosti. Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom.

Dom zdravlja Vukovar planira program rada i razvoja ustanove kroz slijedeće aktivnosti :

- Redovna aktivnost DZ Vukovar
 - obavljanje redovnih aktivnosti ustanove
 - korištenje decentraliziranih sredstava Županije
 - financiranje pripravnosti saniteta u Iloku
 - financiranje pilot projekta pregleda usne šupljine braniteljskoj populaciji

- Aktivnost specijalističkog usavršavanja doktora medicine (obiteljska medicina)
- Aktivnost obavljanja neophodnih poslova vezanih uz epidemiju COVID-19

Zakonske i druge podloge u kojima se zasnivaju programi

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13, 98/19),
- Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10, 53/20),
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19),
- Zakon o kvaliteti zdravstvene zaštite i socijalne skrbi (NN 118/18),
- Zakon o proračunu (NN 87/08 i 136/12, 15/15),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18),
- Uredba o sastavljanju i predaju Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19),
- Upute za izradu proračuna Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2022.-2024. od listopada 2021.g., Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022.-2024.g. od rujna 2021.g.
- drugi zakonski i podzakonski akti kojima se regulira provedba programa.

Usklađeni ciljevi, strategija i programi s dokumentima dugoročnog razvoja

Osnovni cilj DZ Vukovar: Uspješno pružanje zdravstvene zaštite

Cilj nam je svojim programom rada i razvoja ustanove, a kroz aktivnosti zdravstvene zaštite pružiti osobama svu potrebnu zdravstvenu zaštitu temeljem :

Zdravstvenih usluga PZZ kroz osam djelatnosti navedenih u Sažetku djelokruga rada

Prema napatku Ministarstva zdravlja (KL:400-06/13-01/03, Ur.br:534-10-2/1-13-07) od 12. studenog 2013. godine obrazloženja proračunskih korisnika moraju sadržavati pokazatelje učinka i rezultata usklađene sa resornim ministarstvom, te je definiran popis pokazatelja učinaka i rezultata koji su jedinstveni za sve zdravstvene ustanove.

Cilj 1: Povećanje broja specijalizacija

Definicija	Jedinica	Polazna	Ciljana vrijednost
------------	----------	---------	--------------------

		Vrijednosti	31.12.23.	31.12.24.	31.12.25.
Cilj nam je održati, povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja PZZ	Broj specijalizacija iz PZZ	11	11	11	11

Izvor podataka: DZ Vukovar

Cilj 2: Smanjenje broja upućivanja u bolnicu

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti %	Ciljana vrijednost		
			31.12.23.	31.12.24.	31.12.25.
Cilj nam je poboljšati pristup kvalitetnoj PZZ kroz smanjenje broja upućivanja u bolnice	Postotak na bazi godine	15%	15,5%	16%	16,5%

Izvor podataka: Bolnica

Cilj 3: Uvođenje pružanja novih usluga u PZZ

Definicija	Usluga	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (u odnosu na broj pacijenata PZZ)		
			31.12.23.	31.12.24.	31.12.25.
Cilj nam je povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja usluga PZZ kroz uvođenje novih zdravstvenih usluga	rinoskopija	0	12%	15%	16%
	otoskopija	0	12%	15%	16%
	ergometrija	0	12%	15%	16%
	spriometrija	0	12%	15%	16%
	Pulsna oksimetrija	0	12%	15%	16%
	UZV štitnjače	0	12%	15%	16%
	UZV kukova	0	12%	15%	16%
	elektrokauterizacija	0	12%	15%	16%
	CTG dijagnostika	0	12%	15%	16%
	Ginekološki UZV 3D/4D	0	12%	15%	16%
	amnioskopija	0	12%	15%	16%
	kolposkopija	0	12%	15%	16%

Izvor podataka: DZ Vukovar

Cilj 4: Edukacija zdravstvenih radnika za UZV

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.23.	31.12.24.	31.12.25.
Cilj nam je smanjiti broj upućivanja u bolnice jer će se određene pretrage moći izvršiti u ambulantama PZZ	Broj educiranih radnika	0	7	8	9

Izvor podataka: DZ Vukovar

Cilj 5: Povećanje broja zdravstvenih radnika educiranih o kvaliteti i indikatorima kvalitete zdravstvene zaštite

Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
			31.12.23.	31.12.24.	31.12.25.
Cilj nam je uspostaviti i razviti sustav kvalitete zdravstvene zaštite kroz povećanje broja educiranih radnika o kvaliteti i indikatorima kvalitete zdravstvene zaštite	Broj educiranih radnika	10	20	25	25

Izvor podataka: DZ Vukovar

Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Ishodište za izračun i ocjenu potrebnih sredstava za provođenje programa temelji se na:

- podacima iskazanim u poslovnim knjigama za 2022. godinu,
- podacima u poslovnim knjigama za 2023. godinu (za devet mjeseci tekuće godine),
- prema Uputama objavljenima na web stranicama Ministarstva financija i dopisu Županije od listopada 2022., nalazi se na web stranici: www.mfin.hr (Lokalni proračun).
- Planirano je da će se EUR 4.520.434,21 prihoda u 2023. godini ostvariti:
 - temeljem ugovorenih obveza sa HZZO: za pružene zdravstvene usluge u iznosu € 3.716.043,51

- prihodi po posebnim propisima (DZO) u iznosu € 48.223,73)
- iz decentraliziranih sredstava Županije u 2023. planirano je ostvarenje prihoda u visini € 354.741,79
- prihodi od županije za financiranje iznad minimalnih standarda ukupno € 11.756,04 (financiranje pripravnosti saniteta u Iloku € 4.778,02, dodatna ZZ branitelja-zaštita usne šupljine € 4.778,02, potpora dojenja € 2.200,00)
- vlastiti prihodi u iznosu od € 175.301,34
- prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranje u iznosu od EUR 5.490,84
- -ostali prihodi € 6.654,46
- donacije € 500,00
- prihodi od pomoći € 197.012,70
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine € 4.700,00

Financiranje rashoda za rad i razvoj ustanove u 2023. godini u ukupnom iznosu € 4.714.691,01 predviđeno je kroz slijedeće aktivnosti:

I. REDOVNA AKTIVNOST DZ Vukovar – € 4.266.773,59)

Prihodima od HZZO, приходima za posebne namjene, vlastitim приходima pokrit će se rashodi za:

- 31 - rashoda za zaposlene (311-plaće bruto, 312-ostali rashodi za zaposlene, te 313-doprinosi na plaće)u iznosu od € 3.083.699,50,
- 32 - materijalnih rashoda (321-naknade troškova zaposlenima, 322-rashodi za materijal i energiju, 323-rashodi za usluge, te 329-ostali nespomenuti rashodi) u iznosu od € 821.286,22
- 34 - financijski rashodi u iznosu od € 8.163,61,
- 37-naknade građanima i kućanstvima u iznosu od € 4.157,00,
- 38-ostali rashodi u iznosu od € 500,00
- 42-rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 11.800,00),
- 45 – dodatna ulaganja € 57.810,40)

II. AKTIVNOST KORIŠTENJA Decentraliziranih sredstava ŽUPANIJE – EUR 354.741,79

Prihodima iz županijskog proračuna – decentralizirana sredstva predviđeno je u 2023. godini financiranje:

- materijalne rashode u iznosu EUR 156.862,35, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu EUR 197.879,44).

III. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje pripravnosti saniteta u Iloku- EUR 4.777,92

- 31 - rashoda za zaposlene (311-plaće bruto, te 313-doprinosi na plaće)u iznosu EUR 4.777,92,

IV. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje pilot projekta pregleda usne šupljine braniteljske populacije- EUR 4.777,92

- 31 - rashoda za zaposlene (311-plaće bruto, 312-ostali rashodi za zaposlene, te 313-doprinosi na plaće)u iznosu od EUR 4.777,92

V. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje zaštite i promicanja dojenja u iznosu od kn EUR 2.000,00

- 31 - rashoda za zaposlene (311-plaće bruto, te 313-doprinosi na plaće)u iznosu od EUR 2.200,00,

VI Specijalističko usavršavanje doktora medicine

. 31 -rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od € 34.458,52 te za 32 materijalne rashode € 11.240,82 odnosno ukupno planirani rashodi po ovoj osnovi su planirani u iznosu od € 45.699,34

VII Aktivnost COVID za financiranje zaštite populacije € 35.720,45

U okviru ove aktivnosti planiramo isplatu sredstava djelatnicima koji rade sa COVID-19 osobama u iznosu € 35.720,45 što se financira iz pomoći.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini

U Domu zdravlja Vukovar u proteklim razdoblju pruženo je ukupno 789.875 zdravstvenih usluga. Broj usluga prvenstveno ovisi o broju pacijenata odnosno o broju ambulanti PZZ koje su u sastavu DZ Vukovar.

Smatramo da je i dalje neophodno u PZZ nastaviti podizati nivo zdravstvene zaštite i to kako u pogledu prostora, opreme, tako i stručnim usavršavanjem liječnika i drugih zdravstvenih kadrova. Ovim Financijskim planom nastavljaju se do sada provođene aktivnosti u svrhu ostvarenja tih ciljeva.

Ostala obrazloženja

Pretpostavke u prihodima i rashodima sastavljene su temeljem procjene očekivanih utjecaja na smanjenje prihoda i rashoda zbog odlaska 8 ordinacija u koncesiju (3 ordinacije obiteljske medicine, 4 dentalne ordinacije te ordinacija medicine rada). Navedene ambulante otišle su od 1. srpnja 2020. osim jedne dentalne koja je otišla 1. lipnja 2020.g. Od 1. lipnja 2021.g. iz sastava Doma zdravlja Vukovar u privatnu praksu otišla je specijalistička ordinacija ortodontije. Od 1. studenog 2020. g. vraćene se iz koncesije 2 ordinacije obiteljske medicine i jedna ordinacija dentalne medicine, a vraćena je i ginekološka ordinacija od 1. prosinca 2020.g. te dentalna ordinacija od 1. siječnja 2021.g. Ugovorena je jedna nova ordinacija dentalne medicine od 13.11.2020.g. Od 1. siječnja 2022.g. vraćene u u DZ 3 ordinacije obiteljske medicine zbog odlaska liječnika u mirovinu, a od 1. srpnja 2022. u DZ je vraćena jedna ordinacija obiteljske medicine. U Domu zdravlja trenutno imamo 16 obiteljskih ordinacija, 2 pedijatrijske, 2 ginekološke i 11 dentalnih ordinacija. Promjene koje bi dovodile do daljnjega odlaska izvan Doma zdravlja novih ambulanti dovelo bi do pogoršanja financijskog položaja ustanove.

Ravnatelj:

mr sc Zvonimir Gvozdanović, dr med.dent.