

DOM ZDRAVLJA VUKOVAR

**Obrazloženje
financijskog plana
za 2024.-2026.**

Prosinac, 2024. godine

Sadržaj:

Obrazloženje financijskog plana Doma zdravlja Vukovar za 2024.-2026. godinu	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	6
Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa.....	8
Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini.....	11
Ostala obrazloženja.....	11

Obrazloženje financijskog plana Doma zdravlja Vukovar za 2024.-2026. godinu

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 2024.-2026. 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
- 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 2024. godinu planirani su na razini podskupine (peta razina računskog plana), a za 2025. i 2026. 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 Doma zdravlja Vukovar
 - obavljanje redovnih aktivnosti ustanove
 - korištenje decentraliziranih sredstava Županije
 - financiranje pripravnosti saniteta u Iloku
 - financiranje pilot projekta pregleda usne šupljine braniteljskoj populaciji
 - financiranje dodatne zdravstvene zaštite i promicanja dojenja
- 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 2024.-2026. od rujna 2023. godine, Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024.-2026. godine od rujna 2023. godine.

- 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 naputku 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 Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.24.	31.12.25.	31.12.26.
Cilj nam je održati, povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja PZZ	Broj specijalizacija iz PZZ	13	14	14	14

Izvor podataka: DZ Vukovar

Cilj 2: Smanjenje broja upućivanja u bolnicu

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti %	Ciljana vrijednost		
			31.12.24.	31.12.25.	31.12.26.
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)		
			31.12.24.	31.12.25.	31.12.26.
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		
			31.12.24.	31.12.25.	31.12.26.
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		
			31.12.24.	31.12.25.	31.12.26.
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 2023. godinu,
- podacima u poslovnim knjigama za 2024. godinu (za devet mjeseci tekuće godine),
- prema Uputama objavljenima na web stranicama Ministarstva financija i dopisu Županije od rujna 2023. godine, nalazi se na web stranici: www.mfin.hr (Lokalni proračun).

Planirano je da će se 4.976.720,95 € prihoda u 2024. godini ostvariti:

- temeljem ugovorenih obveza s HZZO-om: za pružene zdravstvene usluge u iznosu od 3.899.096,66 €
- iz prihoda po posebnim propisima (DZO) u iznosu od 47.500,00 €
- iz decentraliziranih sredstava Županije u 2024. godini planirano je ostvarenje prihoda u visini od 367.415,00 €

- iz prihoda od Županije za financiranje iznad minimalnih standarda u iznosu od ukupno 10.163,30 € (navedeni prihodi se odnose na financiranje pripravnosti saniteta u Iloku u iznosu od 3.185,28 €, dodatna ZZ branitelj – zaštita usne šupljine u iznosu od 4.778,02 €, te potpora dojenja u iznosu od 2.200,00 €)
- vlastiti prihodi u iznosu od 199.083,29 €
- prihodi od imovine u iznosu od 200,00 €
- prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranje u iznosu od 5.500,00 €
- ostali prihodi u iznosu od 3.000,00 €
- donacije u iznosu od 1.000,00 €
- prihodi od pomoći u iznosu od 443.762,70 €
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani.

Financiranje rashoda za rad i razvoj ustanove u 2024. godini u ukupnom iznosu od 5.320.566,85 € predviđeno je kroz slijedeće aktivnosti:

I. REDOVNA AKTIVNOST Doma zdravlja Vukovar – 4.247.373,50 €

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

- 31 – rashoda za zaposlene (311 – bruto plaće, 312 – ostali rashodi za zaposlene, te 313 – doprinosi na plaće) u iznosu od 3.178.355,10 €,
- 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 925.533,71 €,
- 34 – financijski rashodi u iznosu od 9.972,52 €,
- 37 – naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 2.000,00 €,
- 38 – ostali rashodi u iznosu od 500,00 €
- 42 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 107.828,35 €,
- 45 – dodatna ulaganja 23.183,82 €.

II. AKTIVNOST KORIŠTENJA Decentraliziranih sredstava ŽUPANIJE – 367.415,00 €

Prihodima iz županijskog proračuna – decentralizirana sredstva predviđeno je u 2024. godini financiranje:

- materijalnih rashoda u iznosu 110.806,00 €, te rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 256.609,00 €.

III. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje pripravnosti saniteta u Iloku – 3.185,28 €

- 31 - rashoda za zaposlene (311 – bruto plaće, te 313 – doprinosi na plaće) u iznosu 3.185,28 €,

IV. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje pilot projekta pregleda usne šupljine braniteljske populacije – 4.778,02 €

- 31 - rashoda za zaposlene (311 – bruto plaće, 312 – ostali rashodi za zaposlene, te 313 – doprinosi na plaće) u iznosu od 4.778,02 €

V. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje zaštite i promicanja dojenja u iznosu od 2.200,00 €

- 31 – rashodi za zaposlene (311 – bruto plaća i 313 – doprinosi na plaće) u iznosu 2.200,00 €,

VI. Specijalističko usavršavanje doktora medicine

- 31 – rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 34.458,52 € dok je za 32 – materijalne rashode planirano 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 29.998,75 € što se financira iz pomoći.

VIII. Aktivnost Program dodjele financijskih sredstava Ministarstva zdravstva u području prevencije ovisnosti i ponašajnih ovisnosti „Stop ovisnostima“ 14.000,00 €

Ugovorom o dodjeli financijskih sredstava Ministarstvo zdravstva dodjeljuje 14.000,00 € za financiranje:

- 31 – rashodi za zaposlene (311 – bruto plaće) planirani su u iznosu od 9.000,00 € dok je za 32 – materijalne rashode (321 – naknade troškova zaposlenima, 322 – rashodi za materijal i energiju planirano i 323 – rashodi za usluge) planirano 5.000,00 € odnosno ukupno planirani rashodi po ovoj osnovi su planirani u iznosu od 14.000,00 €, a financiraju se iz pomoći.

IX. Aktivnost Program financiranja projekta „Pokretni dijagnostički centar“ od strane Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara 569.750,00 €

- 42 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine – medicinska oprema iznosu od 569.750,00 €.

U okviru ove aktivnosti nabavlja se vozilo opremljeno dijagnostičkom opremom (ultrazvuk sa sondama, mamograf, stolica, monitor), a financira ga Fond za obnovu i razvoj Grada Vukovara na temelju projekta prema Programu kapitalnih ulaganja javnih institucija na području Grada Vukovara i Ugovora o financiranju, a temeljem zahtjeva za nadoknadom sredstava u 2024. i 2025. godini.

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

U Domu zdravlja Vukovar u proteklom razdoblju pruženo je ukupno 831.868 zdravstvenih usluga. Broj usluga prvenstveno ovisi o broju pacijenata odnosno o broju ambulanti primarne zdravstvene zaštite koje su u sastavu Doma zdravlja Vukovar.

Smatramo da je i dalje neophodno u primarnoj zdravstvenoj zaštiti nastaviti podizati nivo zdravstvene zaštite i to kako u pogledu prostora, opreme, tako i stručnim usavršavanjem liječnika i drugih zdravstvenih kadrova. Ovim Financijskim planom nastavlja se do sada provedene 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. godine. Od 1. lipnja 2021. godine iz sastava Doma zdravlja Vukovar u privatnu praksu otišla je specijalistička ordinacija ortodoncije. Od 1. studenog 2020. godine vraćene su iz koncesije 2 ordinacije obiteljske medicine i jedna ordinacija dentalne medicine, a vraćena je i ginekološka ordinacija od 1. prosinca 2020. godine, te dentalna ordinacija od 1. siječnja 2021.

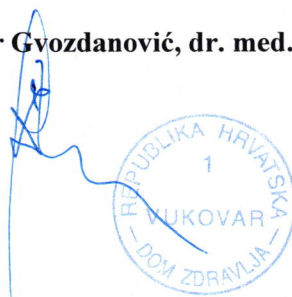
godine. Ugovorena je jedna nova ordinacija dentalne medicine od 13.11.2020. godine. Od 1. siječnja 2022. godine vraćene su u Dom zdravlja 3 ordinacije obiteljske medicine zbog odlaska liječnika u mirovinu, a od 1. srpnja 2022. godine u Dom zdravlja je vraćena jedna ordinacija obiteljske medicine. 01.01.2023. godine vraćena je jedna ordinacija obiteljske medicine i jedna ambulanta dentalne medicine odlaskom liječnika u mirovinu. Od 01.01.2024. godine u koncesiju odlazi i jedna ambulanta obiteljske medicine, dok će u veljači biti vraćena jedna ambulanta obiteljske medicine odlaskom liječnice u mirovinu. U Domu zdravlja trenutno imamo 16 obiteljskih ordinacija, 2 pedijatrijske, 2 ginekološke i 12 dentalnih ordinacija. Promjene koje bi dovodile do daljnjega odlaska izvan Doma zdravlja novih ambulanti dovelo bi do pogoršanja financijskog položaja ustanove.

Do smanjenja prihoda također dolazi zbog smanjenog broja osiguranika pri čemu 8 od 16 timova u djelatnosti obiteljske medicine imaju smanjen hladni pogon za 50%, dok samo 3 tima imaju puni hladni pogon. Kod djelatnosti dentalne medicine 4 tima ostvaruju smanjen hladni pogon za 50%, dok u pedijatrijskoj ordinaciji 1 tim ostvaruje hladni pogon smanjen za 50% zbog sve manjeg broja osiguranika budući da navedena ordinacija nema nositelja što je uzrokovano nedostatkom liječnika. Smanjenim brojem osiguranika smanjuje se glavarina i mogući DTP koji je za manje timove limitiran na 160% od glavarine te 140% od glavarine za standardne (veće) timove. Prema tome, navedeni timovi ne ostvaruju prihode kojima bi se pokrili rashodi za zaposlene u timu te redovne troškove koje ostvaruju timovi.

Do porasta rashoda dolazi utjecajem inflacije i prelaska na euro, pri čemu cijene potrošnih materijala i lijekova kao i svih drugih proizvoda i usluga značajno rastu. Također, povećanje plaća ima značajan utjecaj na povećanje rashoda poslovanja a u skladu sa Zakonom o plaćama u javnim službama, Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama i Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova.

Ravnatelj:

Mr. sc. Zvonimir Gvozdanović, dr. med. dent.



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular official stamp. The stamp contains the text 'REPUBLIKA HRVATSKA' at the top, 'ZADAR' in the center, and 'DOM ZDRAVLJA' at the bottom. The number '1' is also visible within the stamp.