

Dom zdravlja Vukovar
Obrazloženje
godišnjeg izvršenja financijskog plana za 2024. godinu

U Vukovaru, 10.02.2025.

Obrazloženje godišnjeg izvršenja financijskog plana Doma zdravlja Vukovar za 2024. godinu

Obrazloženje godišnjeg izvršenja financijskog plana Doma zdravlja Vukovar izrađeno je u skladu sa Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN br. 24/2013, 102/2017, 1/2020, 147/2020, 85/2023).

Obrazloženje izvršenja godišnjeg financijskog plana obuhvaća:

- Obrazloženje općeg dijela,
- Obrazloženje posebnog dijela,
- Izvještaj o postignutom godišnjem izvršenju.

Obrazloženje općeg dijela

U općem dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazani su prihodi i rashodi prema izvorima financiranja te prema ekonomskoj klasifikaciji i uz to izvršenje za isto razdoblje prethodne godine te plan i izvršenje tekuće godine.

Prihodi poslovanja

R.br.	Opis	Plan	Ostvareno	Indeks
	UKUPNO PRIHODI	4.976.720,95 €	5.100.997,30 €	102,50
1	Opći prihodi i primici	377.578,30 €	397.160,43 €	105,19
2	Vlastiti prihodi	199.283,29 €	140.194,37 €	70,35
3	Prihodi za posebne namjene	3.949.596,66 €	4.219.254,62 €	106,83
4	Pomoći	443.762,70 €	331.632,40 €	74,73
5	Donacije	1.000,00 €	3.957,25 €	395,73
6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	5.500,00 €	8.798,23 €	159,97
	UKUPNO PRIHODI	4.976.720,95 €	5.100.997,30 €	102,50

Opći prihodi i primici

Opći prihodi i primici se odnose na naplaćena sredstva po osnovi decentraliziranih funkcija, dodatnih sredstava za financiranje dodatne zdravstvene zaštite iznad minimalnih standarda, sredstava za sufinanciranje javno – zdravstvenih akcija te financijskih pomoći za podmirenje obaveza prema dobavljačima. Planirano je u iznosu od 377.578,30 €, a ostvareno 397.160,43 € što je 105,19% u odnosu na planirano.

Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi se odnose na prihode po osnovi kamata na depozite po viđenju, zakupnine, stanarine, najam opreme te ostale usluge. Vlastiti prihodi su planirani u iznosu od 199.283,29 €, a ostvareni u iznosu od 140.194,37 € što je 70,35% u odnosu na planirano.

Prihodi za posebne namjene

Prihodi za posebne namjene se odnose na prihode od HZZO-a za provođenje ugovora o pružanju zdravstvene zaštite i čine najveći dio prihoda koji ostvaruje Dom zdravlja Vukovar svojim radom kroz redovnu aktivnost. Planirani su u iznosu od 3.949.596,66 € a ostvareni u iznosu od 4.219.254,62 € što je 106,83% u odnosu na plan.

Pomoći

Pomoći se odnose na prihode od HZZO-a od sredstava refundiranih za isplate posebne nagrade za pružanje zdravstvene zaštite osobama oboljelim od bolesti COVID-19, prihoda za financiranje troškova specijalističkog usavršavanja liječnika obiteljske medicine, prihoda od programa dodjele financijskih sredstava Ministarstva zdravstva u području prevencije ovisnosti i ponašajnih ovisnosti

„Stop ovisnostima“ te prihoda od programa financiranja projekta „Pokretni dijagnostički centar“ od strane Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara.

Prihodi od pomoći su planirani u iznosu od 443.762,70 € a ostvareni u iznosu od 331.632,40 € što je 74,73% u odnosu na planirano.

Donacije

Prihodi od donacija planirani su u iznosu od 1.000,00 € a ostvareni u iznosu od 3.957,25 € što je 395,73% u odnosu na plan, dok su prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta od osiguranja planirani u iznosu od 5.500,00 € te su ostvareni u iznosu od 8.798,23 € što je 159,97% u odnosu na planirano.

Rashodi poslovanja

R.br.	Opis	Plan	Ostvareno	Indeks
1	Rashodi za zaposlene	3.261.975,67 €	4.163.364,84 €	127,63
2	Materijalni rashodi	1.085.097,61 €	905.498,14 €	83,45
3	Financijski rashodi	9.972,52 €	5.895,57 €	59,12
4	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.000,00 €	9.591,11 €	479,56
5	Ostali rashodi	500,00 €	476,22 €	95,24
6	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	961.021,05 €	846.874,29 €	88,12
	UKUPNO RASHODI	5.320.566,85 €	5.931.700,17 €	111,49

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene financirani su najvećim dijelom iz prihoda za posebne namjene i to u iznosu od 4.058.051,56 €, zatim iz vlastitih prihoda u iznosu od 62.630,28 €, te pomoći u iznosu od 31.919,70 € i općih prihoda i primitaka u iznosu od 10.163,30 €. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 3.261.975,67 € a ostvareni u iznosu od 4.163.364,84 € što je 127,63% u odnosu na planirano.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi financirani su iz prihoda za posebne namjene u iznosu od 682.391,78 €, vlastitih prihoda u iznosu od 77.564,09 €, općih prihoda i primitaka u iznosu od 131.487,62 €, pomoći u iznosu od 1.917,92 €, donacija u iznosu od 3.957,25 € te prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 8.179,48 €. Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 1.085.097,61 € a ostvareni su u iznosu od 905.498,14 € što je 83,45% u odnosu na planirano.

Financijski rashodi

Financijski rashodi financirani su iz prihoda za posebne namjene i planirani u iznosu od 9.972,52 € a ostvareni su u iznosu od 5.895,57 €, što je 59,12% u odnosu na plan.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade su financirane iz prihoda za posebne namjene te su planirane u iznosu od 2.000,00 € a ostvarene u iznosu od 9.591,11 € što je 479,56% u odnosu na plan.

Ostali rashodi

Ostali rashodi su financirani iz prihoda za posebne namjene i planirani u iznosu od 500,00 €, a ostvareni su u iznosu od 476,22 € što je 95,24% u odnosu na plan.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financirani su iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 255.509,51 €, prihoda za posebne namjene u iznosu od 20.996,03 €, prihoda od pomoći u iznosu od 569.750,00 € te prihoda od

nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 618,75 €. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 961.021,05 € a ostvareni u iznosu od 846.874,29 € što je 88,12% u odnosu na planirano.

Dom zdravlja Vukovar planira svoj rad ostvariti kroz slijedeće programe i aktivnosti:

- Program: Financiranje zdravstvenih usluga prema minimalnim standardima (decentralizirana sredstva)
- Aktivnost: Redovna aktivnost Doma zdravlja Vukovar

Financiranje iznad minimalnog standarda

Ovdje se financiraju slijedeći programi:

- pripravnost vozača sanitetskog prijevoza u Iloku,
- dodatna zdravstvena zaštita braniteljske populacije (pregled usne šupljine),
- promicanje dojenja.

Iz sredstava Županije (opći prihodi i primici) planirano je financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 120.969,30 €, od čega je ostvareno 141.650,92 €, što je 117,10% u odnosu na plan, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 256.609,00 € od čega je ostvareno 255.509,51 €, što je 99,57% u odnosu na plan.

Financiranje pripravnosti vozača saniteta u Iloku planirano je i ostvareno u cijelosti u iznosu od 3.185,28 €. Dodatna zdravstvena zaštita branitelja (pregled usne šupljine) planirana je u iznosu od 4.778,02 € te je također u cijelosti ostvarena prema planu kao i potpora dojenja koja je planirana i ostvarena u iznosu od 2.200,00 €.

Osim prethodno navedenih programa Županija je sufinancirala javno-zdravstvene tribine i akcije u organizaciji Doma zdravlja Vukovar te ustupila financijska sredstva za plaćanje obveza prema dobavljačima. Ukupna vrijednost tih plaćanja je bila u iznosu od 20.947,58 €.

Financiranje izvan županijskog proračuna

Redovna aktivnost Doma zdravlja Vukovar financira se (prema planu) prihodima za posebne namjene, vlastitim prihodima, prihodima od pomoći, donacijama te prihodima od prodaje nefinancijske imovine i naplatom šteta od osiguranja. Prihodi su planirani u iznosu od 4.976.720,95 € od čega je aktivnost COVID-19 koja je vezana za suzbijanje epidemije korona virusa planirana u iznosu od 29.998,75 €, aktivnost Ministarstva zdravstva „Stop ovisnostima“ u iznosu od 14.000,00 € te projekt „Pokretni dijagnostički centar“ Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara u iznosu od 569.750,00 €. Za redovnu aktivnost je ostvareno 4.953.935,67 € što je 116,64% u odnosu na plan. Za COVID-19 aktivnost nije bilo ostvarenja budući da je Vlada Republike Hrvatske proglasila prestanak pandemije COVID-19 još u 2023. godini, a obzirom na prisutnost bolesti i potencijalno provođenje mjera u borbi protiv bolesti COVID-19 aktivnost je zadržana u planu za 2024. godinu. Za aktivnost „Stop ovisnostima“, program dodjele financijskih sredstava od strane Ministarstva zdravstva također nije bilo ostvarenja, očekuje se početkom 2025. godine. Prema Ugovoru o financiranju koji je sklopljen s Fondom za obnovu i razvoj Grada Vukovara ugovorena je nabava vozila opremljenog medicinsko – dijagnostičkom opremom. Za navedeni je „Pokretni dijagnostički centar“ ugovoreno financiranje u dva dijela, uplatom u studenom 2024. godine i uplatom u siječnju 2025. godine. Zbog toga izvršenje po ovom izvoru prihoda nije ostvareno u cijelosti kako je pretpostavljeno u planu, dok je sa strane rashoda po ovoj aktivnosti ostvarenje u iznosu od 570.468,75 € što je 100,13% u odnosu na plan budući da u plan nije uvršten trošak vezan uz stručni nadzor vozila i opreme, a koji je nastao nakon nabave vozila.

Izvještaj o godišnjem izvršenju financijskog plana

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 4.976.720,95 € a ostvareni su u iznosu od 5.100.997,30 €, što je 102,50% u odnosu na plan. Pri tome, cjelokupni iznos prihoda čine prihodi poslovanja dok prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni.

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 5.320.566,85 € a ostvareni su u iznosu od 5.931.700,17 € što je 111,49% u odnosu na plan. Pri tome su rashodi poslovanja planirani u iznosu od 4.359.545,80 € a ostvareni u iznosu od 5.084.825,88 € što je 116,64% u odnosu na plan, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu od 961.021,05 € a ostvareni u iznosu od 846.874,29 € što je 88,12% u odnosu na plan.

U godišnjem razdoblju ostvaren je manjak prihoda u odnosu na rashode te iznosi -830.702,87 € što u odnosu na planirani manjak od -343.845,90 € predstavlja povećanje u iznosu od 241,59%.

Manjak prihoda u odnosu na rashode rezultat je utjecaja različitih čimbenika s prihodovne i rashodovne strane.

Do smanjenja prihoda došlo je 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.

Smanjenju prihoda za posebne namjene pridonosi odlazak liječnika u koncesiju, dok smanjenju vlastitih prihoda doprinosi odlazak liječnika koncesionara iz zgrade Doma zdravlja u svoje prostorije pri čemu ustanova gubi prihod od vlastite djelatnosti – zakupa prostora.

Također, na veći manjak prihoda u odnosu na rashode utjecala je ranije navedena nabava pokretnog dijagnostičkog centra za koji je Dom zdravlja Vukovar dobio račun koji glasi na cjelokupni iznos u 2024. godini a Fond za obnovu i razvoj Grada Vukovara je prema Ugovoru o financiranju uplatio pola iznosa u 2024. godini a pola u 2025. godini zbog čega je nastao manjak prihoda u odnosu na rashode po navedenoj aktivnosti.

Do porasta rashoda je došlo utjecajem inflacije i prelaska na euro, pri čemu su cijene potrošnih materijala i lijekova kao i svih drugih proizvoda i usluga značajno porasle. Također, povećanje plaća imalo je 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.

