

Dom zdravlja Vukovar
Obrazloženje
polugodišnjeg izvršenja financijskog plana za 2025. godinu

U Vukovaru, 25.07.2025.

Obrazloženje polugodišnjeg izvršenja financijskog plana Doma zdravlja Vukovar za 2025. godinu

Obrazloženje polugodišnjeg 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 polugodišnjeg financijskog plana obuhvaća:

- Obrazloženje općeg dijela,
- Obrazloženje posebnog dijela,
- Izvještaj o postignutom polugodišnjem izvršenju,
- Posebne izvještaje u polugodišnjem izvršenju financijskog plana.

Obrazloženje općeg dijela

U općem dijelu polugodišnjeg 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	4.988.957,92 €	2.608.890,31 €	52,29
1	Opći prihodi i primici	311.264,02 €	116.122,25 €	37,31
2	Vlastiti prihodi	199.283,29 €	70.071,21 €	35,16
3	Prihodi za posebne namjene	3.949.596,66 €	2.126.781,34 €	53,85
4	Pomoći	472.013,95 €	293.965,23 €	62,28
5	Donacije	50.500,00 €	- €	0,00
6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	6.300,00 €	1.950,28 €	30,96
	UKUPNO PRIHODI	4.988.957,92 €	2.608.890,31 €	52,29

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 te prihoda za podmirenje obaveza prema dobavljačima. Planirano je u iznosu od 311.264,02 €, a ostvareno u iznosu od 116.122,25 € što je 37,31% 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 70.071,21 € što je 35,16% 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 2.126.781,34 € što je 53,85% u odnosu na plan.

Pomoći

Pomoći se odnose na prihode za financiranje troškova specijalističkog usavršavanja liječnika obiteljske medicine, prihode od programa dodjele financijskih sredstava Ministarstva zdravstva u području prevencije ovisnosti i ponašajnih ovisnosti „Stop ovisnostima“ te prihode od programa financiranja projekta „Pokretni dijagnostički centar“ od strane Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara.

Prihodi od pomoći su planirani u iznosu od 472.013,95 € a ostvareni u iznosu od 293.965,23 € što je 62,28% u odnosu na planirano.

Donacije

Prihodi od donacija planirani su u iznosu od 50.500,00 € ali zasad još nije bilo ostvarenja.

Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja

Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja planirani su u iznosu od 6.300,00 €, a ostvareni u iznosu od 1.950,28 € što je 30,96% u odnosu na plan. Od navedenog iznosa 800,00 € se odnosi na prihod od prodaje nefinancijske imovine a 1.150,28 € je prihod od osiguranja i refundacije šteta.

Rashodi poslovanja

R.br.	Opis	Plan	Ostvareno	Indeks
1	Rashodi za zaposlene	3.224.991,64 €	1.983.259,50 €	61,50
2	Materijalni rashodi	1.006.865,44 €	410.094,21 €	40,73
3	Financijski rashodi	9.972,52 €	3.054,41 €	30,63
4	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.000,00 €	- €	0,00
5	Ostali rashodi	500,00 €	216,96 €	43,39
6	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	369.702,17 €	169.919,99 €	45,96
	UKUPNO RASHODI	4.614.031,77 €	2.566.545,07 €	55,62

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene financirani su najvećim dijelom iz prihoda za posebne namjene i to u iznosu od 1.886.674,44 €, zatim iz vlastitih prihoda u iznosu od 32.542,26 €, pomoći u iznosu od 19.453,84 € i općih prihoda i primitaka u iznosu od 44.588,96 €. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 3.224.991,64 € a ostvareni u iznosu od 1.983.259,50 € što je 61,50% u odnosu na planirano.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi financirani su iz prihoda za posebne namjene u iznosu od 292.040,38 €, vlastitih prihoda u iznosu od 37.528,95 €, općih prihoda i primitaka u iznosu od 71.533,29 €, pomoći u iznosu od 7.041,32 € te prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 1.950,28 €. Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 1.006.865,44 € a ostvareni su u iznosu od 410.094,21 € što je 40,73% 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 3.054,41 €, što je 30,63% u odnosu na plan.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade financiraju se iz prihoda za posebne namjene te su planirane u iznosu od 2.000,00 € ali zasad još nije bilo ostvarenja.

Ostali rashodi

Ostali rashodi su financirani iz prihoda za posebne namjene i planirani u iznosu od 500,00 €, a ostvareni su u iznosu od 216,96 € što je 43,39 % u odnosu na plan.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 369.702,17 € a ostvareni u iznosu od 169.919,99 € što je 45,96% 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:

- 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 102.264,02 €, od čega je ostvareno 116.122,25 €, što je 113,55% u odnosu na plan, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 209.000,00 € ali zasad još nije bilo ostvarenja.

Financiranje dodatne zdravstvene zaštite branitelja (pregled usne šupljine) planirano je u iznosu od 4.778,02 € a ostvareno je u iznosu od 2.388,96 € što je 50,00% u odnosu na plan dok je dodatna zdravstvena zaštita i potpora dojenja planirana i ostvarena u cijelosti u iznosu od 2.200,00 €.

Osim prethodno navedenih programa Županija je ustupila financijska sredstva Domu zdravlja Vukovar za plaćanje obveza prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 80.000,00 €.

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 4.988.957,92 € od čega je 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 2.503.927,66 € što je 59,71% u odnosu na plan. Za aktivnost „Stop ovisnostima“, program dodjele financijskih sredstava od strane Ministarstva zdravstva je ostvareno 6.933,12 €, što je 49,52%.

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 u iznosu od 285.750,00 € i uplatom u siječnju 2025. godine u iznosu od 284.000,00 €. Zbog toga je izvršenje po ovom izvoru prihoda ostvareno u cijelosti u siječnju 2025. godine, dok je rashod u iznosu od 570.468,75 € knjižen u 2024. godini. Iznos je uvećan za trošak vezan uz stručni nadzor vozila i opreme, a koji je nastao nakon nabave vozila i odobren od strane Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara.

Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 4.988.957,92 € a ostvareni su u iznosu od 2.608.890,31 €, što je 52,29% u odnosu na plan. Pri tome, najveći dio iznosa prihoda čine prihodi poslovanja koji su planirani u iznosu od 4.988.157,92 € a ostvareni u iznosu od 2.608.090,31 €, što je 52,29% dok su prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani i ostvareni u iznosu od 800,00 €.

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 4.614.031,77 € a ostvareni su u iznosu od 2.566.545,07 € što je 55,62% u odnosu na plan. Pri tome su rashodi

poslovanja planirani u iznosu od 4.244.329,60 € a ostvareni u iznosu od 2.396.625,08 € što je 56,47% u odnosu na plan, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu od 369.702,17 € a ostvareni u iznosu od 169.919,99 € što je 45,96% u odnosu na plan.

U polugodišnjem razdoblju ostvaren je višak prihoda u odnosu na rashode te iznosi 42.345,24 € što u odnosu na planirani višak od 374.926,15 € predstavlja povećanje u iznosu od 11,29%. S obzirom na planirani višak prihoda, na ovako malo povećanje prihoda u odnosu na rashode utjecao je niz 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 jer navedena ordinacija nema nositelja zbog nedostatka 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.

Do porasta rashoda je došlo utjecajem inflacije i prelaskom na euro, pri čemu 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.

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvršenju financijskog plana

1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dom zdravlja Vukovar u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine se nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Dom zdravlja Vukovar se prijavio na Ograničeni poziv na dodjelu bespovratnih sredstava C5.1. R3.-I1 Centralno financiranje specijalizacija, te je sklopio Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Vukovar“, kodni broj NPOO.C5.1.R3-I1.01.0004, financiran u cijelosti iz Nacionalnog programa za oporavak i otpornost 2021-2026.

U okviru projekta “Specijalističko usavršavanje doktora medicine” Dom zdravlja Vukovar, kao uspješni i prihvatljivi prijavitelj, osigurao je 100% bespovratnih sredstava u iznosu 183.353,14 € za specijalističko usavršavanje doktora medicine.

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava potpisan je 12.07.2023. godine. Razdoblje provedbe projekta je od 1. prosinca 2022. do 1. prosinca 2026. godine. Iz ovog projekta se financira 1 specijalizacija iz obiteljske medicine za područje Vukovarsko – srijemske županije.

Od 1. prosinca 2022. do 30. lipnja 2025. godine za navedeni je projekt Dom zdravlja Vukovar dobio iznos od ukupno 64.086,57 € od čega 23.038,44 € u 2023. godini, 31.082,90 € u 2024. godini te 9.965,23 € u 2025. godini.

Na temelju Odluke Ministarstva zdravstva o specijalističkom usavršavanju doktora medicine u djelatnosti obiteljske medicine, pedijatrije, ginekologije i opstetricije, medicine rada i sporta, hitne medicine, oftalmologije i optometrije, opće interne medicine, fizikalne medicine i rehabilitacije, kliničke radiologije, epidemiologije, školske i adolescentne medicine i kliničke mikrobiologije, financijskim sredstvima Mehanizma za oporavak i otpornost dodijeljenih Ministarstvu zdravstva za provedbu Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021. – 2026., Domu zdravlja Vukovar omogućeno je raspisivanje natječaja za još dvije specijalizacije iz obiteljske medicine koje će započeti u 2025. godini, ali točan datum početka još nije definiran budući da je priprema dokumentacije u postupku.

3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dom zdravlja Vukovar u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine nije davao niti primio zajmove.

4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dom zdravlja Vukovar je na dan 30.06.2025. godine imao potraživanja u ukupnom iznosu od 410.976,00 €. Najveći dio potraživanja odnosilo se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje sukladno sklopljenim ugovorima o provođenju zdravstvene zaštite.

Na dan 30.06.2025. godine ukupne obveze Doma zdravlja Vukovar su iznosile 779.025,82 €, a najveći dio ukupnih obveza odnosi se na rashode za zaposlene.

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova za Dom zdravlja Vukovar nije bilo na dan 30.06.2025. godine.

5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Dom zdravlja Vukovar u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine nije davao jamstva.

