

U Vukovaru, 31.10.2025.

Višegodišnji plan uravnoteženja prijedloga financijskog plana Doma zdravlja Vukovar za razdoblje od 2026. do 2028. godine

Višegodišnjim planom uravnoteženja će se analizirati i ocijeniti postojeće financijsko stanje Doma zdravlja Vukovar, prikazati planirani prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja i akcijski plan provedbe mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja, te pojasniti očekivani financijski i ekonomski učinak provedbe mjera.

1. Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja

Analiza financijskog stanja Doma zdravlja Vukovar izrađena je prema Uputama za izradu proračuna Vukovarsko – srijemske županije. Izrađena je na temelju Izvještaja o izvršenju financijskog plana za I-XII 2024. godine, Financijskog plana za 2025. godinu, te Prijedloga financijskog plana za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN ZA 2025.	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.
1			3	4	5
PRIHODI UKUPNO	5.100.997,30	5.178.957,92	5.420.091,08	5.902.923,19	6.174.587,64
6 PRIHODI POSLOVANJA	5.100.997,30	5.178.157,92	5.420.091,08	5.902.923,19	6.174.587,64
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	5.931.700,17	4.614.031,77	5.674.498,23	5.750.359,59	5.794.611,33
3 RASHODI POSLOVANJA	5.084.825,88	4.244.329,60	5.323.849,95	5.396.761,31	5.438.063,05
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	846.874,29	369.702,17	350.648,28	353.598,28	356.548,28
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	-830.702,87	564.926,15	-254.407,15	152.563,60	379.976,31

U tablici je prikazan odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda ostvarenih u 2024. godini, s iskazanim manjkom prihoda u odnosu na rashode u iznosu od -830.702,87 €, zatim odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda planiranih u tekućoj 2025. godini s očekivanim viškom prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 564.926,15 €.

Prikazan je i planirani iznos ukupnih prihoda i rashoda za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, gdje je u 2026. godini vidljiv manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od -254.407,15 € dok je u projekcijama za 2027. i 2028. godinu planirano ostvarenje viška prihoda u odnosu na rashode, u iznosima od 152.563,60 € u 2027. godini te 379.976,31 € u 2028. godini.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN ZA 2025.	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.
UKUPNO PRIHODI	5.100.997,30 €	5.178.957,92 €	5.420.091,08 €	5.902.923,19 €	6.174.587,64 €
1 Opći prihodi i primici	397.160,43 €	561.264,02 €	358.264,02 €	358.264,02 €	358.264,02 €
11 Opći prihodi i primici	397.160,43 €	561.264,02 €	358.264,02 €	358.264,02 €	358.264,02 €
2 Vlastiti prihodi	140.194,37 €	199.283,29 €	163.316,33 €	163.316,33 €	163.316,33 €
31 Vlastiti prihodi	140.194,37 €	199.283,29 €	163.316,33 €	163.316,33 €	163.316,33 €
3 Prihodi za posebne namjene	4.219.254,62 €	3.949.596,66 €	4.660.586,90 €	5.202.643,35 €	5.473.818,80 €
43 Prihodi za posebne namjene (HZZO)	4.148.754,73 €	3.899.096,66 €	4.599.086,90 €	5.137.268,35 €	5.405.449,80 €
43 Prihodi za posebne namjene (dopunsko osiguranje, participacija,...)	69.787,18 €	47.500,00 €	58.500,00 €	62.375,00 €	65.369,00 €
43 Ostali prihodi	712,71 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
4 Pomoći	331.632,40 €	412.013,95 €	231.423,83 €	171.724,49 €	171.724,49 €
52 Ostale pomoći	331.632,40 €	412.013,95 €	231.423,83 €	171.724,49 €	171.724,49 €
5 Donacije	3.957,25 €	50.500,00 €	1.000,00 €	1.200,00 €	1.400,00 €
61 Donacije	3.957,25 €	50.500,00 €	1.000,00 €	1.200,00 €	1.400,00 €
6 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	8.798,23 €	6.300,00 €	5.500,00 €	5.775,00 €	6.064,00 €
71 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	8.798,23 €	6.300,00 €	5.500,00 €	5.775,00 €	6.064,00 €

Tablica prikazuje ukupne prihode koji su ostvareni u 2024. godini, planirani u tekućoj 2025. godini te ukupne prihode planirane u 2026. s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, a razvrstane prema izvorima financiranja.

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. U 2024. godini je ostvareno u iznosu od 397.160,43 €. U tekućem planu za 2025. godinu očekuje se nešto veće ostvarenje po tom izvoru prihoda prema Ugovorima o dodjeli financijskih sredstava Vukovarsko – srijemske županije Domu zdravlja Vukovar za podmirenje obaveza prema dobavljačima, te je predviđeno ostvarenje prihoda u iznosu od 561.264,02 €. U planu za 2026. i projekcijama za 2027. i 2028. godinu po tom izvoru planira se ostvarenje prihoda u iznosu od 358.264,02 €.

Vlastiti prihodi se odnose na prihode od imovine i prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga. U tekućem planu za 2025. godinu iznose 199.283,29 €, te su zbog manjeg ostvarenja u 2024. godini u iznosu od 140.194,37 €, za plan 2026. godine i u projekcijama za 2027. i 2028. godinu planirani u iznosu od 163.316,33 €. Na manje ostvarenje vlastitih prihoda od pruženih usluga u odnosu na planirano najviše ima utjecaj odlaska djelatnosti medicine rada u koncesiju, budući da je navedena djelatnost ostvarivala najveće prihode koji su se odnosili na taj izvor prihoda.

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 2025. godini u iznosu od 3.949.596,66 € a ostvareni u iznosu od 4.219.254,62 € u 2024. godini te su planirani u iznosu od 4.660.586,90 € u 2026. godini, u 2027. godini u iznosu od 5.202.643,35 € i 5.473.818,80 € u 2028. godini. Uzrok porasta prihoda po ovom izvoru je makroekonomski učinak uzrokovan prelaskom na euro, inflacijom, općim porastom cijena te povećanjem plaća 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.

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 u 2024. godini ostvareni u iznosu od 331.632,40 €, dok su za 2025. godinu planirani u iznosu od 412.013,95 €. Najveći dio prihoda od pomoći odnosi se na „Pokretni dijagnostički centar“ za koji su sredstva uplaćena u dva dijela, dio u 2024. i dio u 2025. godini. Stoga je u 2026. godini po ovom izvoru planirano 231.423,83 €, a većinom se navedeni iznos odnosi na prihode za financiranje troškova specijalističkog usavršavanja liječnika obiteljske medicine za tri polaznika (148.609,22 €), dok je u 2027. i 2028. godini planirano u ukupnom iznosu od 171.724,49 € a iznos od

102.909,88 € odnosi se na dva polaznika specijalističkog usavršavanja liječnika obiteljske medicine.

Prihodi od donacija su 2024. godine ostvareni u iznosu od 3.957,25 €. U planu za 2025. godinu očekuje se ostvarenje u iznosu 50.5000,00 € a najveći dio navedenog iznosa se odnosi na Program dodjele financijskih sredstava HEP-a na ime naknade za proizvod ZelEn za izgradnju fotonaponske elektrane na krovu Doma zdravlja Vukovar u Iloku koji je planiran u iznosu od 49.500,00 €. Za 2026. godinu planirani prihodi po ovom izvoru iznose 1.000,00 €, za 2027. godinu 1.200,00 € i za 2028. godinu 1.400,00 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta od osiguranja u 2024. godini su ostvareni u iznosu od 8.798,23 €, u planu za 2025. godinu očekuje se ostvarenje u iznosu od 6.300,00 €, dok se u 2026. godini planira u iznosu od 5.500,00 €, za 2027. godinu u iznosu od 5.775,00 € i 6.064,00 € u 2028. godini. Razlog većeg ostvarenja u 2024. godini je prihod od naknade štete od osiguranja po polici kasko osiguranja zbog prometnih nesreća u službenim vozilima Doma zdravlja Vukovar.

Razred	Skupina/podskupina/odjeljak	Naziv	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN ZA 2025.	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.
		<i>I</i>			<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
3		RASHODI POSLOVANJA	5.084.825,88 €	4.244.329,60 €	5.323.849,95 €	5.396.761,31 €	5.438.063,05 €
	31	Rashodi za zaposlene	4.163.364,84 €	3.224.991,64 €	4.381.381,88 €	4.416.309,34 €	4.421.856,05 €
	32	Materijalni rashodi	905.498,14 €	1.006.865,44 €	932.993,07 €	970.681,97 €	1.006.142,00 €
	34	Financijski rashodi	5.895,57 €	9.972,52 €	7.475,00 €	7.770,00 €	8.065,00 €
		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr nak	9.591,11 €	2.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
	38	Ostali rashodi	476,22 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	846.874,29 €	369.702,17 €	350.648,28 €	353.598,28 €	356.548,28 €
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	686.384,68 €	285.828,35 €	256.367,12 €	259.317,12 €	262.267,12 €
	45	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	160.489,61 €	83.873,82 €	94.281,16 €	94.281,16 €	94.281,16 €
		UKUPNI RASHODI I IZDACI:	5.931.700,17 €	4.614.031,77 €	5.674.498,23 €	5.750.359,59 €	5.794.611,33 €

Rashodi za zaposlene čine najveću pojedinačnu stavku u ukupnim rashodima te su financirani 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 u 2024. godini su ostvareni u iznosu od 4.163.364,84 € što čini najveći porast rashoda u odnosu na planirano. Zakonske izmjene vezane za uređenje sustava

plaća u javnim službama i usklađivanje s novim Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja imalo je značajan utjecaj na porast rashoda za zaposlene zbog povećanja osnovice za obračun plaće, korekcije koeficijenata složenosti poslova te povećanje dodataka za posebne uvjete rada, pripravnosti i dežurstva, stupanj obrazovanja i složenost poslova. Također, zbog značajne uloge makroekonomskih pokazatelja u određivanju visine osnovice za obračun plaća Zakonom o plaćama u državnoj službi i javnim službama propisana je obveza usklađivanja osnovice za obračun plaće s tržišnim uvjetima. S obzirom na ostvarenje rashoda za zaposlene u 2024. godini u iznosu od 4.163.364,84 €, očekuje se da će se u tekućoj 2025. godini premašiti planirani iznos od 3.224.991,64 €, zbog čega je za 2026. godinu planiran iznos rashoda za zaposlene 4.381.381,88 €, za 2027. godinu iznos od 4.416.309,34 € i za 2028. godinu iznos od 4.421.856,05 €.

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 u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 905.498,14 €. Također, pod utjecajem inflacije dolazi do povećanja cijena lijekova i potrošnog medicinskog materijala, energenata, potrošnog materijala za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata, postrojenja, opreme i prijevoznih sredstava, kao i porast cijena usluga popravaka i održavanja uređaja, opreme, prijevoznih sredstava, građevinskih objekata i slično. U tekućem planu za 2025. godinu očekuje se ostvarenje za materijalne rashode u iznosu od 1.006.865,44 €, dok je u planu za 2026. godinu planiran iznos od 932.993,07 €, u 2027. godini 970.681,97 € i 1.006.142,00 € u 2028. godini.

Financijski rashodi financirani su iz prihoda za posebne namjene i ostvareni su u iznosu od 5.895,57 € u 2024. godini, dok se za 2025. godinu planira ostvarenje u iznosu od 9.972,52 €. Obzirom na ostvarenje u 2024. godini, za 2026. godinu planira se ostvarenje financijskih rashoda u iznosu od 7.475,00 €, za 2027. godinu u iznosu od 7.770,00 € i za 2028. godinu u iznosu od 8.065,00 €.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade su financirane iz prihoda za posebne namjene a ostvarene u iznosu od 9.591,11 € u 2024. godini. Navedeno se odnosi na odštetu drugoj ustanovi po osnovi Ugovora o specijalizaciji koju je Dom zdravlja Vukovar financirao zbog nedostatka liječnika specijalista zbog čega bi se u protivnom ugasila djelatnost a vrlo velik broj pacijenata bi ostao bez liječnika i odgovarajuće zdravstvene zaštite, a privremena rješenja za održavanje ambulate su bila manje isplativa u odnosu na odštetu drugoj ustanovi. U tekućoj 2025. godini planira se iznos od 2.000,00 € za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, dok se za 2026., 2027. i 2028. godinu planira u iznosu od 1.500,00 €

Ostali rashodi su financirani iz prihoda za posebne namjene i ostvareni su u iznosu od 476,22 €. U tekućem planu za 2025. godinu planira se ostvarenje od 500,00 €, a u istom iznosu se planira i za 2026., 2027. i 2028. godinu.

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 ostvareni su u iznosu od 846.874,29 € u 2024. godini. Razlog ovako velike vrijednosti rashoda za nabavu nefinancijske imovine proizlazi iz nabave vozila opremljenog medicinsko – dijagnostičkom opremom u vrijednosti od 569.750,00 €, financiran iz izvora pomoći od strane Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara kroz projekt „Pokretni – dijagnostički centar“ po Ugovoru o financiranju pri čemu je financiranje ugovoreno u dva dijela, jednom uplatom u 2024. godini i drugom u 2025. godini. U tekućem planu za 2025. godinu planira se ostvarenje u iznosu od 369.702,17 €, od čega se 285.828,35 € odnosi na nabavu proizvedene dugotrajne imovine, a 83.873,82 € odnosi na dodatna ulaganja na građevinskim objektima. U 2026. godini se planira ostvarenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 350.648,28 €, u 2027. godini u iznosu od 353.598,28 € i 356.548,28 € u 2028. godini. Smanjenje stavki rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na očekivano ostvarenje u 2025. godini je zbog negativnog financijskog rezultata te u cilju smanjenja rashoda iz prihoda po posebnim namjenama planira se više ulaganja iz izvora opći prihodi i primici.

Dom zdravlja Vukovar planira svoj rad ostvariti kroz programe financiranja zdravstvenih usluga prema minimalnim standardima (decentralizirana sredstva) te redovnu aktivnost Doma zdravlja Vukovar. Financiranje iznad minimalnog standarda odnosi se na financiranje programa dodatne zdravstvene zaštite braniteljske populacije (pregled usne šupljine) i promicanje i potpora dojenju. U 2024. godini je bilo i financiranje pripravnosti vozača sanitetskog prijevoza u Iloku do spajanja Službe sanitetskog prijevoza sa Zavodom za hitnu medicinu Vukovarsko – srijemske županije.

Iz sredstava Županije (opći prihodi i primici) ostvareno je financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 141.650,92 €, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 255.509,51 €. Po navedenom izvoru u tekućoj 2025. godini planira se ostvarenje rashoda poslovanja u iznosu od te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 352.264,02 € te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 209.000,00 €. Razlog tako velikom iznosu rashoda poslovanja po ovom izvoru proizlazi iz financijskih pomoći koji će se ostvariti po Ugovorima o dodjeli financijskih sredstava Vukovarsko – srijemske županije Domu zdravlja Vukovar za podmirenje obaveza prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 250.000,00 € koje se u nekoliko dijelova uplaćuju na račun Doma zdravlja Vukovar tijekom 2025. godine. U Prijedlogu plana za 2026. godinu i projekcijama za 2027. i 2028. godinu očekuje se ostvarenje u ukupnom iznosu od 351.286,00 € za sve godine jednako a odnosi se na iznose od 86.010,00 € za rashode poslovanja te 265.276,00 € za rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Financiranje pripravnosti vozača saniteta u Iloku u 2024. godini je ostvareno u cijelosti u iznosu od 3.185,28 €. Odlaskom Službe sanitetskog prijevoza prestaje i financiranje programa. Dodatna zdravstvena zaštita branitelja (pregled usne šupljine) izvršena je u planiranom iznosu od 4.778,02 € u prošloj 2024. godini, te se u tekućoj 2025. godini planira ostvarenje u jednakom iznosu kao i u narednim godinama (2026., 2027. i 2028. godini). Isto se odnosi na program promicanje i potpora dojenju kod koje se radi o iznosu od 2.200,00 € u svim razdobljima financijskog planiranja.

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 u 2024.

godini je bila u iznosu od 20.947,58 €, dok je u tekućoj 2025. godini iznos od 250.000,00 € za koji je ranije u tekstu napisano detaljnije obrazloženje.

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 u 2024. godini 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 €. 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 nije bilo ostvarenja u 2024. godini, očekuje se ostvarenje u cijelosti do kraja 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 € nakon što je u izvršenju uvršten trošak vezan uz stručni nadzor vozila i opreme, a koji je nastao nakon nabave vozila. Izvršenje s prihodovne strane po ovoj aktivnosti je izvršeno u 2025. godini.

Dom zdravlja Vukovar je na dan 31.12.2024. godine imao potraživanja u ukupnom iznosu od 405.533,45 €. Najveći dio potraživanja odnosilo se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje sukladno sklopljenim ugovorima o provođenju zdravstvene zaštite.

Na dan 31.12.2024. godine ukupne obveze Doma zdravlja Vukovar su iznosile 841.673,63 €, a najveći dio ukupnih obveza odnosi se na rashode za zaposlene.

2. Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja

Dom zdravlja Vukovar planira provoditi mjere za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja a s ciljem smanjenja postojećeg manjka te osiguranja stabilnog i održivog poslovanja. Nastoji se ostvariti višak prihoda u odnosu na rashode kontinuiranim povećavanjem prihoda, učinkovitim korištenjem raspoloživih sredstava te smanjivanjem rashoda racionalizacijom troškova poslovanja, učinkovitim financijskim planiranjem, postupnim smanjivanjem prenesenih manjkova iz prethodnih godina.

Mjere za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja:

- 1. Učinkovito financijsko planiranje** uključuje planiranje pokrića prenesenog manjka iz prethodnih godina u narednim razdobljima uravnoteženim planiranjem odnosa prihoda i rashoda koji će omogućiti ostvarenje viška ukupnih prihoda u odnosu na ukupne rashode, racionalizacijom troškova poslovanja u skladu s planiranim ostvarivanjem prihoda.
- 2. Racionalizacija/smanjenje troškova poslovanja** uključuje praćenje svih rashoda i učinkovitije korištenje raspoloživih sredstava.
- 3. Investicijska ulaganja i financiranje aktivnosti i projekata iz vanjskih izvora** kojima bi se smanjilo korištenje vlastitih sredstava za investicijske projekte, kontinuiranim korištenjem sredstava iz županijskog proračuna u vidu decentraliziranih sredstava, projekata iz sredstava fondova Europske unije u vidu specijalističkih usavršavanja doktora medicine te nabave medicinske opreme i sličnih drugih aktivnosti.
- 4. Sufinanciranje djelatnosti, projekata i akcija** kojima bi Vukovarsko – srijemska županija, Grad Vukovar, Fond za obnovu i razvoj Grada Vukovara, razne udruge i slično sudjelovanjem u financiranju omogućili osiguravanje dodatnih sredstava kojima bi se unaprijedila kvaliteta i dostupnost zdravstvene zaštite za zajednicu.

5. **Ostvarivanje ugovorenih prihoda u cijelosti** koje uključuje maksimalno korištenje odobrenih limita od strane HZZO-a za DTP postupke.
6. **Povećanje vlastitih prihoda** uključuje ostvarenje većih prihoda od vlastite djelatnosti i zakupa poslovnih prostora u skladu s tržišnim uvjetima.
7. **Praćenje naplate potraživanja, poduzimanje mjera naplate i povećanje gotovinske naplate** uključuje praćenje naplate potraživanja od strane kupaca i primjene mehanizama naplate u slučaju nedospjelih potraživanja te povećanje gotovinske naplate za pružene usluge u djelatnostima u kojima je to moguće kako bi se smanjio rizik povećavanja nenaplaćenih potraživanja.
8. **Praćenje nastanka obveza** odnosi se na praćenje priljeva i prihoda te u skladu s raspoloživim sredstvima preuzimanje novih obaveza kako bi se osiguralo podmirenje obveza bez smanjivanja likvidnosti ustanove.
9. **Pravovremeno izvršavanje obaveza po ugovorima i poslovanje prema zakonskim propisima** odnosi se na izvršavanje ugovornih obaveza prema svim partnerima, dobavljačima, HZZO-u, zaposlenicima te poslovanje u skladu sa zakonskim propisima Republike Hrvatske što će omogućiti kontinuitet u pružanju zdravstvenih usluga i stabilno poslovanje ustanove.
10. **Poboljšanje kvalitete zdravstvenih usluga** koje se ostvaruje kontinuiranim stručnim usavršavanjem zdravstvenih djelatnika kroz edukacije i tečajeve, specijalističkim usavršavanjem doktora medicine, te omogućavanjem boljih uvjeta za rad u vidu opremljenosti radnih prostora suvremenom medicinskom opremom te maksimalno iskorištavanje već postojeće opreme.

Provedbom navedenih mjera Dom zdravlja Vukovar može ostvariti financijsku stabilnost i dugoročnu održivost poslovanja ukoliko se pažnja usmjeri prema cilju postupnog i kontinuiranog smanjenja postojećeg manjka, učinkovitim planiranjem prihoda i rashoda, te osiguravanjem što dostupnije i kvalitetnije zdravstvene zaštite zajednice.

3. Akcijski plan provedbe mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja

U cilju osiguranja stabilnog i održivog poslovanja ustanove u narednim godinama na koje se odnosi Prijedlog financijskog plana za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu i u budućim razdobljima financijskog planiranja, Dom zdravlja Vukovar donosi akcijski plan provedbe mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja, koji je prikazan sljedećom tablicom. U akcijskom planu dan je prikaz svake pojedinačne mjere s opisom i načinom provedbe te rokom provedbe za svaku navedenu mjeru.

Naziv mjere	Opis/način provedbe	Rok provedbe
Učinkovito financijsko planiranje	U financijskim planovima naglasak na planiranje pokrića prenesenog manjka iz prethodnih godina a koje će se moći ostvariti u narednim razdobljima uravnoteženim planiranjem odnosa prihoda i rashoda a u skladu s poslovanjem ustanove.	Zakonski rokovi (za izmjene i dopune Financijskog plana – prema potrebi)
Racionalizacija/smanjenje troškova poslovanja	Učinkovito i kontinuirano praćenje i planiranje svih rashoda uz efikasno korištenje svih raspoloživih sredstava kojima ustanova raspolaže u svojem redovnom radu i aktivnosti.	Kontinuirano
Investicijska ulaganja i financiranje aktivnosti i projekata iz vanjskih izvora	Korištenjem sredstava iz županijskog proračuna u vidu decentraliziranih sredstava, projekata iz sredstava fondova Europske unije u vidu specijalističkih usavršavanja doktora medicine te nabave medicinske opreme i sličnih drugih aktivnosti kako bi se smanjilo korištenje vlastitih raspoloživih sredstava.	Kontinuirano
Sufinanciranje djelatnosti, projekata i akcija	Uključivanje Vukovarsko – srijemske županije, Grada Vukovara, Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara, razne udruge i slično u sufinanciranje djelatnosti, projekata i akcija kojima bi se promovirao rad ustanove i kako bi	Kontinuirano

	se povećala kvaliteta i dostupnost zdravstvene zaštite za korisnike.	
Ostvarivanje ugovorenih prihoda u cijelosti	Kontinuirana edukacija zaposlenika o mogućnostima efikasnije naplate dijagnostičko – terapijskih postupaka od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje pri čemu bi se osiguralo maksimalno korištenje odobrenih limita po svim sklopljenim ugovorima o provođenju primarne i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite.	Kontinuirano
Povećanje vlastitih prihoda	Ostvarivanje kontinuiranog povećanja vlastitih prihoda ostvarenih od vlastite djelatnosti ustanove i zakupa poslovnih prostora u skladu s tržišnim uvjetima.	Kontinuirano
Praćenje naplate potraživanja, poduzimanje mjera naplate i povećanje gotovinske naplate	Ažurno praćenje svih dospjelih potraživanja, naplata dospjelih nenaplaćenih potraživanja, poduzimanje raspoloživih mehanizama naplate potraživanja i povećanje gotovinske naplate za zdravstvene usluge u djelatnostima kod kojih je gotovinska naplata moguća kako bi se smanjila dospjela nenaplaćena potraživanja.	Kontinuirano
Praćenje nastanka obveza	Praćenje novčanih tijekova ustanove, svih prihoda i priljeva te u skladu s raspoloživim sredstvima preuzimanje novih obaveza kako bi se osiguralo podmirenje obveza bez smanjivanja likvidnosti ustanove.	Kontinuirano
Pravovremeno izvršavanje obaveza po ugovorima i poslovanje prema zakonskim propisima	Osigurati pravodobno i u skladu sa zakonom izvršenje svih zakonskih i ugovornih obaveza prema zaposlenicima, dobavljačima i partnerima.	Kontinuirano
Poboljšanje kvalitete zdravstvenih usluga	Redovitim stručnim i specijalističkim usavršavanjima djelatnika i osiguravanje boljih uvjeta za rad opremanjem ordinacija suvremenom opremom te maksimalno iskorištavanje već postojeće opreme s ciljem pružanja kvalitetnije zdravstvene zaštite.	Kontinuirano

4. Očekivani financijski i ekonomski učinak provedbe mjera

Kontinuiranom i efikasnom provedbom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja osiguralo bi se stabilno i održivo poslovanje ustanove. Mjere bi omogućile racionalizaciju rashoda, povećanje učinkovitosti korištenja raspoloživih sredstava te poboljšavanje likvidnosti ustanove. Naime, naglasak je dan na financijsko planiranje i praćenje realizacije prihoda i rashoda.

Ostvarivanjem ugovornih mogućnosti po osnovi hladnog pogona i glavarine te kontinuiranom edukacijom zaposlenika o mogućnostima efikasnije naplate DTP postupaka od strane HZZO-a, Dom zdravlja Vukovar bi na godišnjoj razini mogao ostvariti veće prihode. Povećavanjem kvalitete zdravstvenih usluga nabavom odgovarajuće opreme ili maksimalnim korištenjem postojećih uređaja te zapošljavanjem vrhunskih stručnjaka u pojedinim djelatnostima, proširit će se djelokrug dostupnih usluga, postupaka i pregleda, što će posljedično utjecati na rast prihoda po osnovi dijagnostičko terapijskih postupaka. Financijska potpora osnivača glede financiranja pilot projekata i financiranja zdravstvene zaštite iznad minimalnih standarda, te uključivanje drugih vanjskih izvora u financiranje aktivnosti, projekata i drugih investicijskih ulaganja.

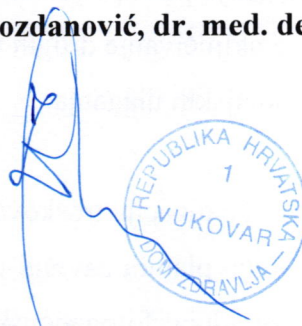
Planira se racionalizacija troškova energenata zbog izgradnji fotonaponskih elektrana čija se izgradnja planira završiti u tekućoj 2025. godini na objektima Doma zdravlja Vukovar. Izgradnja fotonaponske elektrane na objektu Doma zdravlja u Iloku planirana je u sklopu projekta ZelEn kao donacija HEP-a, dok se fotonaponska elektrana u Vukovaru na adresi Sajmište 1 planira financirati korištenjem decentraliziranih sredstava Vukovarsko – srijemske županije. Također, očekuje se smanjenje potrošnje goriva u narednim razdobljima zbog odlaska Službe sanitetskog prijevoza u Zavod za hitnu medicinu Vukovarsko – srijemske županije. Smanjenje rashoda ostvaruje se racionalizacijom troškova, korištenjem vanjskih izvora za financiranje investicijskih ulaganja, aktivnosti i projekata, te sudjelovanje drugih institucija u sufinanciranju djelatnosti i akcija s ciljem promoviranja djelatnosti ustanove.

Planirana smanjenja rashoda i povećanja prihoda trebala bi dovesti do rezultata kojim bi se trebalo postepeno dovesti do stvaranja viška prihoda u odnosu na rashode te time smanjivati manjkove prenesene iz prethodnih godina.

U planiranju pokrića manjka u narednom trogodišnjem razdoblju planira se postupno pokriće prenesenih manjkova iz prethodnih godina. Uz preneseni manjak iz 2024. godine u iznosu od -843.058,91 € i tekući višak iz 2025. godine u iznosu od 564.926,15 €, u 2026. godini ostvariti manjak u iznosu od -254.407,15 €. Preneseni manjak u 2027. godini bi iznosio -532.539,91 € te bi se djelomično pokrio u slučaju ostvarenja viška prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 152.563,60 €, zbog čega bi preneseni manjak u 2028. godini iznosio -379.976,31 te bi se u potpunosti pokrio viškom prihoda u odnosu na rashode koji se planira ostvariti u 2028. godini. Time bi se osiguralo stabilno i održivo poslovanje ustanove.

Ravnatelj:

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

A handwritten signature in blue ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "REPUBLIKA HRVATSKA" at the top, "1" in the center, "VUKOVAR" at the bottom, and "ODJEL ZDRAVLJA" at the very bottom.