

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

U Vukovaru, 06.02.2026.

Obrazloženje godišnjeg izvršenja financijskog plana Doma zdravlja Vukovar za 2025. 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,
- Posebne izvještaje u godišnjem izvršenju financijskog plana.

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	5.292.700,84 €	5.342.526,15 €	100,94
1	Opći prihodi i primici	608.264,02 €	618.103,51 €	101,62
2	Vlastiti prihodi	163.116,33 €	137.837,86 €	84,50
3	Prihodi za posebne namjene	3.949.596,66 €	4.276.069,55 €	108,27
4	Pomoći	514.923,83 €	309.715,23 €	60,15
5	Donacije	50.500,00 €	- €	0,00
6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	6.300,00 €	800,00 €	12,70
	UKUPNO PRIHODI	5.292.700,84 €	5.342.526,15 €	100,94

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 608.264,02 €, a ostvareno u iznosu od 618.103,51 € što je 101,62% 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 163.116,33 €, a ostvareni u iznosu od 137.837,86 € što je 84,50% 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 4.276.069,55 € što je 108,27% 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 514.923,83 € a ostvareni u iznosu od 309.715,23 € što je 60,15% u odnosu na planirano.

Donacije

Prihodi od donacija planirani su u iznosu od 50.500,00 € ali u ovoj godini nije bilo ostvarenja na toj poziciji.

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 800,00 € što je 12,70% u odnosu na plan. Navedeni iznos od 800,00 € u cijelosti se odnosi na prihod od prodaje nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja

R.br.	Opis	Plan	Ostvareno	Indeks
1	Rashodi za zaposlene	3.308.338,02 €	4.115.993,27 €	124,41
2	Materijalni rashodi	1.017.152,94 €	795.794,39 €	78,24
3	Financijski rashodi	9.972,52 €	6.392,68 €	64,10
4	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.000,00 €	- €	0,00
5	Ostali rashodi	500,00 €	850,30 €	170,06
6	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	425.978,17 €	269.800,91 €	63,34
	UKUPNO RASHODI	4.763.941,65 €	5.188.831,55 €	108,92

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene financirani su najvećim dijelom iz prihoda za posebne namjene i to u iznosu od 3.953.169,48 €, zatim iz vlastitih prihoda u iznosu od 66.793,44 €, pomoći u iznosu od 41.522,15 € i općih prihoda i primitaka u iznosu od 54.508,20 €. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 3.308.338,02 € a ostvareni u iznosu od 4.115.993,27 € što je 124,41% u odnosu na planirano.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi financirani su iz prihoda za posebne namjene u iznosu od 414.295,39 €, vlastitih prihoda u iznosu od 71.044,42 €, općih prihoda i primitaka u iznosu od 298.479,31 €, pomoći u iznosu od 11.175,27 € te prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 800,00 €. Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 1.017.152,94 € a ostvareni su u iznosu od 795.794,39 € što je 78,24% 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 6.392,68 €, što je 64,10% 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 u ovoj godini nije bilo ostvarenja na toj poziciji.

Ostali rashodi

Ostali rashodi su financirani iz prihoda za posebne namjene te su planirani u iznosu od 500,00 €, a ostvareni su u iznosu od 850,30 € što je 170,06 % u odnosu na plan.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financirani su najvećim dijelom iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 265.116,00 € i prihoda za posebne namjene u iznosu od 4.072,41 €. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u

iznosu od 425.978,17 € a ostvareni u iznosu od 269.800,91 € što je 63,34% 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 342.988,02 €, od čega je ostvareno 352.987,51 €, što je 102,92% u odnosu na plan, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 265.276,00 €, od čega je ostvareno 265.116,00 €, što je 99,94% u odnosu na plan.

Financiranje dodatne zdravstvene zaštite branitelja (pregled usne šupljine) planirano je u iznosu od 4.778,02 €, te je u cijelosti ostvareno kao i dodatna zdravstvena zaštita i potpora dojenja koja je 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 260.000,00 €.

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 od redovne aktivnosti ustanove su planirani u iznosu od 4.684.436,82 €, a ostvareni u iznosu od 4.724.422,64 € što je 100,85% u odnosu na plan. Rashodi od redovne aktivnosti ustanove su planirani u iznosu od 4.155.677,63 € a ostvareni su u iznosu od 4.570.728,04 € što je 109,99% u odnosu na plan.

Aktivnost Ministarstva zdravstva „Stop ovisnostima“ planirana je i ostvarena u cijelosti u iznosu od 14.000,00 € i s prihodovne i rashodovne strane.

Kod Programa Specijalističko usavršavanje u 2025. godini s prihodovne strane ostvaren je iznos od 9.965,23 €, a odnosi se na specijalističko usavršavanje doktorice obiteljske medicine Lovrić (Kajba) koja je otišla na rodiljni dopust u siječnju. S rashodovne strane utrošak sredstava iznosi 1.504,23 €. Drugi projekt specijalističkog usavršavanja započinje u veljači 2025. godine a odnosi se na doktorice Kovčalijs i Mićanović. Doktorica Kovčalijs odlazi na rodiljni dopust u ožujku. Rashodi po ovom projektu iznose ukupno 36.774,44 €, od čega se 32.670,44 € odnosi na doktoricu Mićanović a 4.104,00 € na doktoricu Kovčalijs. Po ovom projektu nema ostvarenja s prihodovne strane u 2025. godini.

Projekt „Pokretni dijagnostički centar“ Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara s prihodovne strane je planiran u iznosu od 284.000,00 €, a ostvareno je u iznosu od 285.750,00 € što je 100,62% u odnosu na plan. S rashodovne strane nije

planirano ostvarenje po ovom izvoru ali je ostvareno 1.031,25 € koji se odnose na stručni nadzor vozila i opreme, kontrolu te dodatnu opremu, što je naknadno odobreno od strane Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara. Naime, 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 tri dijela, uplatom u studenom 2024. godine u iznosu od 285.750,00 €, uplatom u siječnju 2025. godine u iznosu od 284.000,00 €, te uplatom u iznosu od 1.750,00 € u studenom 2025. godine. Zbog toga je izvršenje po ovom izvoru prihoda ostvareno u cijelosti u 2025. godini, dok je rashod u iznosu od 570.468,75 € knjižen u 2024. godini a iznos od 1.031,25 € je knjižen u 2025. godini.

U sklopu programa dodjele financijskih sredstava HEP-a na ime naknade za proizvod ZelEn, koji se odnosi na izgradnju fotonaponske elektrane na krovu objekta u sklopu Doma zdravlja Vukovar, a koji se nalazi u Iloku, planirano je ostvarenje prihoda iz izvora donacija u iznosu od 49.500,00 €. Ugovorom o izgradnji fotonaponske elektrane – Zelen donacija – Dom zdravlja Vukovar, lokacija Ilok koji je potpisan između Naručitelja HEP-ESCO d.o.o. i Ponuditelja (Izvođača) EKO-SUSTAV d.o.o., sukladno članku 4. navedenog Ugovora Naručitelj se obvezuje isplatu ugovorene cijene izvršiti prema ispostavljenom računu i prilogima kojeg izdaje Izvođač radova. Zbog toga po ovom programu nema izvršenja ni s prihodovne ni s rashodovne strane.

Izvještaj o godišnjem izvršenju financijskog plana

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 5.292.700,84 € a ostvareni su u iznosu od 5.342.526,15 €, što je 100,94% u odnosu na plan. Pri tome, najveći dio iznosa prihoda čine prihodi poslovanja koji su planirani u iznosu od 5.291.900,84 € a

ostvareni u iznosu od 5.341.726,15 €, što je 100,94% dok su prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani i ostvareni u iznosu od 800,00 €.

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 4.763.941,65 € a ostvareni su u iznosu od 5.188.831,55 € što je 108,92% u odnosu na plan. Pri tome su rashodi poslovanja planirani u iznosu od 4.337.963,48 € a ostvareni u iznosu od 4.919.030,64 € što je 113,39% u odnosu na plan, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu od 425.978,17 € a ostvareni u iznosu od 269.800,91 € što je 63,34% u odnosu na plan.

U godišnjem razdoblju ostvaren je višak prihoda u odnosu na rashode te iznosi 153.694,60 € što u odnosu na planirani višak od 528.759,19 € predstavlja povećanje u iznosu od 29,07%. 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 godišnjem izvršenju financijskog plana

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

Dom zdravlja Vukovar u periodu od 01. siječnja do 31. prosinca 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. prosinca 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.

Dom zdravlja Vukovar započeo je s provedbom projekta „Jačanje kapaciteta obiteljske medicine kroz specijalističko usavršavanje – DZ Vukovar II.“, kojim se sustavno ulaže u jačanje ljudskih kapaciteta i dugoročno unaprijeđenje primarne zdravstvene zaštite na području Vukovarsko-srijemske županije.

Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava stupio je na snagu 3. prosinca 2025. godine, a projekt će se provoditi do 10. prosinca 2029. godine. Projekt je prijavljen u okviru Poziva na dostavu projektnih prijedloga SF.4.4.11.02. – Specijalističko usavršavanje doktora medicine, a financira se sredstvima Europskog socijalnog fonda plus (ESF+) kroz program Učinkoviti ljudski potencijali 2021. – 2027. Ukupna vrijednost projekta iznosi 443.169,63 €. Projektom se financira specijalističko usavršavanje dvaju liječnika obiteljske medicine Doma zdravlja Vukovar, čime se jačaju stručni kapaciteti ustanove i unapređuje učinkovitost primarne zdravstvene zaštite.

Specijalizacije su započele u veljači 2025. godine, ali po ovom projektu nije bilo ostvarenja prihoda jer je Ugovor s Ministarstvom zdravstva potpisan tek krajem 2025. godine zbog čega nije bilo predanih zahtjeva za nadoknadom sredstava.

3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dom zdravlja Vukovar u periodu od 01. siječnja do 31. prosinca 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 31.12.2025. godine imao potraživanja u ukupnom iznosu od 471.178,56 €. Najveći dio potraživanja odnosilo se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje sukladno sklopljenim ugovorima o provođenju zdravstvene zaštite.

Na dan 31.12.2025. godine ukupne obveze Doma zdravlja Vukovar su iznosile 667.225,07 €, 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 31.12.2025. godine.

5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Dom zdravlja Vukovar u periodu od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine nije davao jamstva.

