

**DOM ZDRAVLJA VINKOVCI**

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

**PROSINAC, 2023.**

## Sadržaj:

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VINKOVCI ZA 2024.-2026.....	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
Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini .....	9
Ostala obrazloženja .....	9

## **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VINKOVCI ZA 2024 - 2026**

Sukladno članku 30. Zakona o proračunu proračunski korisnici dužni su uz financijski plana izraditi i dostaviti obrazloženja istoga. Financijski plana Doma zdravlja Vinkovci izrađen je prema uputama Ministarstva financija za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske 2024.-2026. kao i Upute za izradu Proračuna Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2024- 2026.godine.

Financijski plan obuhvaća:

- Tablica - Opći dio – u kojoj se iskazuje sažetak ukupno planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu, projekcija istog za 2025. i 2026. godinu te procjena manjka ili viška za koje se očekuje da će biti iskazani s 31.12.2024.
- Tablica - Opći dio - prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (plan 2024., projekcija 2025. i 2026. godina)
- Tablica – opći dio – prihodi i rashodi prema izvorima financiranja (plan 2024., projekcija 2025. i 2026. godina)
- Tablica – prihodi i rashodi prema izvorima financiranja (projekcija 2025.,2026.)
- Tablica - opći dio, račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Tablica - opći dio – račun financiranja prema izvorima financiranja
- Tablica – opći dio – rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Tablica – posebni dio, rashodi i izdaci po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe, aktivnosti i projekte po programima i aktivnostima koji se također povezuju s izvorima iz kojih će se financirati (plan 2024., projekcija 2025.,2026.)
- Obrazloženje financijskog plana

### **Sažetak djelokruga rada**

Doma zdravlja Vinkovci je Ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to:

- opća/obiteljska medicina
- zdravstvena zaštita predškolske djece
- zdravstvena zaštita žena
- patronažna zdravstvena zaštita

- dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna)
- oralna kirurgija
- ortodoncija
- medicina rad
- laboratorijska dijagnostika
- ljekarništvo
- sanitetski prijevoz (prema novom Zakonu o zdravstvenoj zaštiti trebao je preći u ZZHM VSŽ 01.10.2023., najnovija saznanja od 01.01.2024.)
- palijativna skrb

Dom zdravlja Vinkovci 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. Ljekarnička djelatnost
  8. Djelatnost sanitetskog prijevoza (planiran prelazak sa 01.01.2024. u ZZHM VSŽ)

Za obavljanje i financiranje navedenih djelatnosti Dom zdravlja Vinkovci 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 plan korisnika proračuna sadrži procjenu prihoda i primitaka koji se iskazuju po izvorima financiranja za trogodišnje razdoblje. Prihodi i primici za 2024. godinu planiraju se na razini odjeljka (četvrta razina računskog plana) sukladno nalogu Službe za poslove proračuna i javnih financija VSŽ iz 2018. (dopis KLASA: 400-08/18-01/14, URBROJ. 2196/1-08-18-2), 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 Vinkovci planira program rada i razvoja ustanove kroz slijedeće tri aktivnosti :

- Redovna aktivnost – financiranje zdravstvenih ustanova prema minimalnim standardima (decentralizirana sredstva)
- Redovna aktivnost DZ Vinkovci
  - prihodi na temelju ugovora s HZZO
  - dopunsko osiguranja i participacija
  - vlastiti prihodi i višak iz prošlih godina
  - pomoći
- Aktivnost provođenja specijalističkog usavršavanja doktora medicine
  - sredstva pomoći
  - vlastita sredstva

## **Zakonske i druge podloge u kojima se zasnivaju programi**

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13, 98/19, 33/23)
- Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10, 53/20, 120/21, 23/23)
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN – 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23)
- Zakon o kvaliteti zdravstvene zaštite (NN 118/18),
- Zakon o proračunu (NN 87/08 i 136/12, 15/15, 144/21)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 14/20)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14 – 108/20),
- 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., te uputa Ministarstva financija web stranici [www.mfin.hr](http://www.mfin.hr) (Proračun/Lokalni proračun), te
- drugi zakonski i podzakonski akti kojima se regulira provedba programa.

## Usklađeni ciljevi, strategija i programi s dokumentima dugoročnog razvoja

### **Osnovni cilj DZ Vinkovci: 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 napatku 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 (broj)	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	3	3	3	4

Izvor podataka: DZ Vinkovci

#### **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	10%	10,5%	10,6%	10.8%

Izvor podataka: DZ Vinkovci

#### **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	9%	9,5%	9,6%
	otoskopija	0	9%	9.5%	9,6%
	oftalmoskopija	0	9%	9.5%	9,6%
	kritoterapija	0	9%	9.5%	9,6%
	TENS	0	9%	9.5%	9,6%
	Pulsna oksimetrija	0	9%	9.5%	9,6%
	UZV abdomena	0	9%	9.5%	9,6%
	UZV dojke	0	9%	9.5%	9,6%

Izvor podataka: DZ Vinkovci

**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	3	3	4	4

Izvor podataka: DZ Vinkovci

**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	Broj educiranih radnika	56	60	62	62



i indikatorima kvalitete zdravstvene zaštite					
--	--	--	--	--	--

Izvor podataka: DZ Vinkovci

## 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 2022. godinu,
- podacima u poslovnim knjigama za prvih šest mjeseci 2023. godine,
- prema Uputama objavljenima na web stranicama Ministarstva financija i uputama ŽVS
- planirano je da će se u 2024. godini ostvariti prihoda u vrijednosti 8.798.125,34 EUR
  - iz sredstava za decentralizirane funkcije Županije u 2022. planirano je ostvarenje prihoda u visini 527.425,34 EUR
  - vlastiti prihodi u iznosu od 1.630.700 EUR
  - 340.000 EUR prihodi za posebne namjene (participacija)
  - 6.050.000 EUR temeljem ugovorenih obveza sa HZZO: za pružene zdravstvene usluge, dopunsko zdravstveno osiguranje
  - pomoći i sredstva EU fondova 250.000 EUR

Financiranje rashoda za rad i razvoj ustanove u 2024. godini u ukupnom iznosu od 8.798.125,34 EUR predviđeno je kroz tri aktivnosti:

### I. AKTIVNOST KORIŠTENJA DEC-a VSŽ – 527.425,34 EUR

Prihodima iz županijskog proračuna – decentralizirana sredstva predviđeno je u 2023. godini financiranje:

- rashoda za usluge održavanja u iznosu 402.425,34 EUR, rashodi za investicijska ulaganja u iznosu 125.000 EUR.

### II. REDOVNA AKTIVNOST DZ VINKOVCI – 8.120.700 EUR

Prihodima za posebne namjene, vlastitim приходima, pomoći od HZZO-a planira se financiranje:



- 31 - rashoda za zaposlene (311-plaće bruto, 312-ostali rashodi za zaposlene, te 313-doprinosi na plaće) u iznosu od 3.900.000 EUR
- 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 4.192.900 EUR
- 34 - financijski rashodi (343-ostali financijski rashodi) u iznosu od 17.300 EUR
- 37 – naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (372-ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (stipendije) 6.000 EUR
- 38 – ostali rashodi (381-tekuće donacije u novcu, 383-kazne, penali i naknade štete) u iznosu od 4.500 EUR

**III. AKTIVNOST „SPECIJALISTIČKO USAVEŠAVANJE DOKTORA MEDICINE – DOM ZDRAVLJA VINKOVCI“ - 132.722,81 EUR / 1.000.000 KN,**

Prihodima pomoći (sredstva EU fondova) kao i iz vlastitih sredstva predviđeno je financiranje navedene aktivnosti u 2024.

godini i to :

- 31 – rashodi za zaposlene 150.000 EUR
- 32 – materijalni rashodi 20.000 EUR

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

U Domu zdravlja Vinkovci u proteklom razdoblju pruženo je ukupno 1.685.351 zdravstvenih usluga. Broj usluga prvenstveno ovisi o broju pacijenata odnosno o broju ambulanti PZZ koje su u sastavu DZ Vinkovci.

U 2024. godini nastavlja se projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine - Doma zdravlja Vinkovci“ koji je potpisan 12.07.2023. s Ministarstvom zdravstva i Hrvatskim zavodom za zapošljavanje. Početak specijalizacije iz ortodontije planira se u 2024. godini i bit će financirana vlastitim prihodima.

Smatramo da je i dalje neophodno u PZZ-i nastaviti podizati nivo zdravstvene zaštite, kako u pogledu prostora, opreme, tako i stručnim usavršavanjem liječnika i drugih zdravstvenih kadrova.

**Ostala obrazloženja**

Tijekom 2023. godine 3 ordinacije dobile su odobrenje za rad u privatnoj praksi i to:

- ordinacija obiteljske medicine Ines Tkalčević Jurišić - Vinkovci
- ginekološka ordinacija Franjo Fury – Vinkovci
- ordinacija medicine rada Josip Filaković – Vinkovci

Postupak za prelazak na rad u privatnoj praksi u tijeku je za još dvije ordinacije obiteljske medicine ( u Vinkovcima i Andrijaševcima), no u ovom trenutku nije nam poznato od kada će biti izdano rješenje Ministarstva zdravstva za početak rada.

Također, tijekom 2023. godine u sastav Doma zdravlja Vinkovci vratila se ordinacija opće medicine u Nuštru, zbog odlaska privatnog zdravstvenog radnika u mirovinu.

Odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti propisano je i izdvajanje djelatnosti sanitetskog prijevoza iz Doma zdravlja i pripajanje Zavodu za hitnu medicinu. Zakonski rok za reorganizaciju rada bio je 01. listopada 2023. no postupak je u tijeku i očekuje se njegov dovršetak od 01.01.2024. godine. U navedenom postupku, dom zdravlja će smanjiti broj zaposlenih za ukupno 15 radnika koji će nastaviti s radom u Zavodu za hitnu medicinu VSŽ.

Ravnatelj:

Petar Kulić, univ.spec.oec.

