

DOM ZDRAVLJA VINKOVCI

Obrazloženje
izvršenja financijskog plana za 2023.godinu

U Vinkovcima 23.03.2024.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VINKOVCI ZA 2023.godinu

Obrazloženje izvršenja financijskog plana Doma zdravlja Vinkovci izrađeno je u skladu s 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 izvršenju
- Posebni izvještaji

Obrazloženje općeg dijela

U općem djelu godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. iskazan je sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun prihoda i rashoda. Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja sadrži prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja.

Ukupno ostvareni prihodi u 2023. godini iznose 9.495.820,83 i veći su za 48.547,39 u odnosu na planirane.

Ukupni rashodi iznose 10.014.093,50 i veći su od planiranih za 31.275,64.

PRIHODI POSLOVANJA

Prikaz ostvarenih prihoda u odnosu na planirane prema izvorima:

R.Br.	Opis	Izvorni plan/rebalans	Ostvarenje/ izvršenje	Indeks	
1	Pomoći	200.000,00	211.879,14	106	
2	Ostali prihodi za posebne namjene	7.043.000,00	7.048.834,22	100	
3	Vlastiti prihodi	1.680.700,00	1.698.348,05	101	

4	Donacije	1.310,00	6.310,00	482	
5	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	8.000,00	16.167,98	202	
6	Opći prihodi i primici	514.263,44	514.263,44	100	
	UKUPNO	9.447.273,44	9.495.820,83	101	

Pomoći

Prihodi ostvareni iz izvora pomoći odnose se na prihod od HZZO za Covid dodatak od 10 % na plaće zdravstvenih djelatnika u iznosu 22.594,93, prihod od HZZ za financiranje pripravničkog staža u iznosu od 15.160,56, sredstva Ministarstva zdravstva doznačena za pokrivanje troškova za isplaćene razlike plaće radnicima po sudskim presudama i sporazuma (osnovica 6%, prekovremeni rad) u iznosu od 101.327,67 kao i sredstva doznačena od HZZ prema zahtjevima sukladno potpisanom ugovoru o financiranju tri specijalizacije iz obiteljske medicine u iznosu 72.813,98.

Ostali prihodi za posebne namjene

Prihodi za posebne namjene su prihodi od HZZO za pružene zdravstvene usluge i iznose 7.048.832,22.

Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi odnose se na kamate na depozite po viđenju, prihode od pruženih usluga (medicina rada, medicinsko biokemijski laboratorij) te prodaje lijekova u ljekarnama DZV. Ukupno u iznosu 1.698.348,05.

Donacije

Prihodi ostvareni od donacija odnose se na donacije trgovačkih društava i Općine Ivankovo za unapređenje rada patronažne djelatnosti u iznosu 1.310,00 i donacije trgovačkog društva u iznosu 5.000,00 za unapređenje rada ljekarničke djelatnosti.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihod ostvaren prodajom rashodovane nefinancijske imovine u iznosu od 3.892,20 i prihodi od naknade šteta-osiguravajuća društva u iznosu od 12.275,78.

Opći prihodi i primici

Opći prihodi i primici odnose se na prihode doznačene od ŽVS za financiranje rashoda poslovanja, kapitalne investicije kao i unapređenje rada patronažne djelatnosti DZV u iznosu od 514.263,44.

RASHODI POSLOVANJA

Prikaz ostvarenih rashoda u odnosu na planirane prema skupinama:

R.br.	Opis	Izvorni plan/rebalans	Ostvarenje/ izvršenje	Indeks	
1.	Rashodi za zaposlene	5.013.052,00	4.991.763,62	99,58	
2.	Materijalni rashodi	4.551.966,00	4.609.852,17	101,27	
3.	Financijski rashodi	18.000,00	16.360,95	90,89	
4.	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	5.700,00	4.645,20	81,49	
6.	Ostali rashodi	4.200,00	3.381,15	80,50	
7.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	389.899,86	388.090,41	99,54	
	UKUPNI RASHODI	9.115.800,65		100	

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene iznose 4.991.763,62

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 4.609.852,17 i veći su od planiranih, indeks 101,27, zbog inflacije i prelaska na euro cijene materijalnih izdataka su znatno porasle.

Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate-sudske tužbe radnika (osnovica 6% i prekovremeni) i iznose 1.312,84.

Druge naknade (stipendije)

Naknade u novcu (stipendije) odnose se na troškove stipendiranja dvije studentice za deficitarno zanimanje u DZV mag.pharm. i iznose 4.645,20.

Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na donacije i naknade štete HZZO-u - rad liječnika i iznose 3.381,15.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Iznose 388.090,41 i odnose se na troškove izgradnje novog objekta PZZ u Vinkovcima-Novo selo, te nabavu postrojenja i medicinske opreme.

Obrazloženje posebnog dijela

Posebni dio Izvještaja financijskog plana odnosi se na Izvještaj po programskoj klasifikaciji.

Dom zdravlja Vinkovci planira svoj rad kroz slijedeće aktivnosti:

- Financiranje zdravstvenih usluga prema minimalnom standardu (decentralizirana sredstava)
 - Aktivnost: Redovna aktivnost Doma zdravlja Vinkovci
- Financiranje izvan županijskog proračuna
 - Aktivnost: Redovna aktivnost Doma zdravlja Vinkovci
- Financiranje zdravstvenih ustanova iz fondova EU
 - Aktivnost: Projekt specijalističko usavršavanje doktora medicine – Dom zdravlja Vinkovci
- Financiranje zdravstvenih ustanova iz nadležnog proračuna
 - Aktivnost: Zaštita i promicanje dojenja

Financiranje iz županijskog proračuna

Općim prihodima i primicima planira se financiranje zdravstvenih usluga prema minimalnom standardu (DEC sredstva) u iznosu od 512.063,44 €, izvršenje iznosi 100% u odnosu na planirano . Sa prihodima iz županije financira se i aktivnost „Zaštita i promicanje dojenja“ u okviru patronaže službe i to u iznosu 2.200,00 € izvršenje 100% u odnosu na plan.

Financiranje izvan županijskog proračuna

Redovna djelatnost DZV financira se prihodima za posebne namjene, vlastitim prihodima, viškom iz prošlih godina, donacijama, pomoći, prihodima od nefinancijske imovine s osnova šteta osiguranja. Izvršenje odnosno ukupni troškovi po ovoj aktivnosti iznose 9.398.912,56 veći su od planiranog za 57.533,14 i isti su pokriveni viškom iz prošlih godina.

Zbog inflacije i povećanja cijena povećani su materijalni rashodi. Došlo je i do povećanja rashoda za zaposlene uslijed povećanja osnovica plaća, povećanja koeficijenata za zaposlenike VSS (liječnike, mag.pharm, ..), povećanja plaće za privremeni dodatak od lipnja 2023.

Aktivnost,specijalističkog usavršavanja tri liječnika iz obiteljske medicine financira se sredstvima EU fondova – pomoći (metoda nadoknade) troškovi ove aktivnosti u 2023. godini pokriveni su prihodima iz izvora pomoći (EU fondovi i MZ)

Izvještaj o postignutom izvršenju plana

Za razdoblje 01.01.-31.12.2023. svi troškovi poslovanja ukupno 10.014.093,50 pokriveni su ostvarenim prihodima 9.495.820,83 i prenesenim viškom iz prošlih godina u iznosu 518.272,67. Zbog

već spomenutih razloga povećanja troškova, odnosno disbalansa i na prihodovnoj strani, manji prihodi djelatnosti obiteljske medicine (razlog broj osiguranika po timu ispod minimuma kao i deficita liječnika u toj djelatnosti) imamo trend da ostvareni prihodi ne mogu u potpunosti pokriti sve troškove. U 2023. godini stvarni troškovi pokriveni su i viškom iz prošlih godina (već spomenuto). Od planiranog/stvarnog prenesenog rezultata - viška iz prošlih godina 535.544,42 za slijedeće razdoblje na raspolaganju je ostalo 17.271,25.

Posebni izvještaji

- Izvještaj o korištenju sredstava fondova Evropske unije

Dom zdravlja ima sklopljen ugovor o specijalističkom usavršavanju tri liječnika medicine koji se financira iz sredstava EU fondova posredstvom HZZ.

U tablici slijedi prikaz odobrenih troškova-rashoda, izvršenih plaćanja-prihoda i stanje potraživanja sa 31.12.2023.

Specijalističko usavršavanje liječnika opće obiteljske medicine	Rashodi	Prihodi	Stanje potraživanja
	100.917,50	72.813,98	28.103,52

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

U tablici slijedi prikaz ukupnih potraživanja i dospjelih obvezana sa 31.12.2023., potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova ne postoje.

Dom zdravlja Vinkovci	
Ukupna potraživanja	1.349.400,52
Dospjele obveze	470.227,80
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0,00

Ravnatelj:

Petar Kulić, univ.spec.oec.

