

DOM ZDRAVLJA VINKOVCI

**Obrazloženje financijskog
plana
za 2025.-2027.**

STUDENI, 2024.

Sadržaj:

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VINKOVCI ZA 2025.-2027	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 2025 - 2027

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 2025.-2027. kao i Upute za izradu Proračuna Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2025-2027.godine.

Financijski plan obuhvaća:

- Tablica - Opći dio – u kojoj se iskazuje sažetak ukupno planiranih prihoda i rashoda za 2025. godinu, projekcija istog za 2026. i 2027. godinu te procjena manjka ili viška za koje se očekuje da će biti iskazani s 31.12.2025.
- Tablica - Opći dio - prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (plan 2025., projekcija 2026. i 2027. godina)
- Tablica – opći dio – prihodi i rashodi prema izvorima financiranja (plan 2025., projekcija 2026. i 2027. godina)
- Tablica – prihodi i rashodi prema izvorima financiranja (projekcija 2026.,2027.)
- 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 2025., 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
- ortodontija
- laboratorijska dijagnostika
- ljekarništvo
- 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

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 2025. godinu planiraju se na razini osnovnog računa (peta razina računskog plana) sukladno naputku Upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb, a za 2026. i 2027. 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 (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		
			31.12.25.	31.12.26.	31.12.27.
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		
			31.12.25.	31.12.26.	31.12.27.
Cilj nam je poboljšati pristup kvalitetnoj PZZ kroz smanjenje broja upućivanja u bolnice	Postotak na bazi godine	10%	10,6%	10,8%	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)		
			31.12.25.	31.12.26.	31.12.27.
	rinoskopija	0	9%	9,5%	9,6%

Cilj nam je povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja usluga PZZ kroz uvođenje novih zdravstvenih usluga	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		
			31.12.25.	31.12.26.	31.12.27.
Cilj nam je smanjiti broj upućivanja u bolnice jer će se određene pretrage moći izvršiti u ambulantama PZZ	Broj educiranih radnika	4	4	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		
			31.12.25.	31.12.26.	31.12.27.
Cilj nam je uspostaviti i razviti sustav kvalitete zdravstvene zaštite kroz povećanje broja educiranih radnika o kvaliteti i indikatorima kvalitete zdravstvene zaštite	Broj educiranih radnika	56	60	62	62

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 2023. godinu,
- podacima u poslovnim knjigama za prvih šest mjeseci 2024. godine,
- prema Uputama objavljenima na web stranicama Ministarstva financija i uputama ŽVS
- planirano je da će se u 2025. godini ostvariti prihoda u vrijednosti 10.554.563,00 €
 - iz sredstava za decentralizirane funkcije Županije u 2025. planirano je ostvarenje prihoda u visini 506.995,66 €
 - vlastiti prihodi u iznosu od 1.831.200,00 €
 - 393.000,00 € prihodi za posebne namjene (participacija)
 - 7.665.067,34 € temeljem ugovorenih obveza sa HZZO: za pružene zdravstvene usluge, dopunsko zdravstveno osiguranje
 - pomoći i sredstva EU fondova 150.000,00 € EUR
 - prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta 8.300,00 €

Financiranje rashoda za rad i razvoj ustanove u 2024. godini u ukupnom iznosu od 10.819.833 € predviđeno je kroz tri aktivnosti:

I. AKTIVNOST KORIŠTENJA DEC-a VSŽ – 506.995,66 EUR

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

- rashoda za usluge održavanja u iznosu 196.000,00 EUR, rashodi za investicijska ulaganja u iznosu 310.995,66 EUR.

II. REDOVNA AKTIVNOST DZ VINKOVCI – 10.162.837,34 €

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 5.986.500,00 €
- 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 4.158.737,34

€

- 34 - financijski rashodi (343-ostali financijski rashodi) u iznosu od 14.600,00 €
- 38 – ostali rashodi (381-tekuće donacije u novcu, 383-kazne, penali i naknade štete) u iznosu od 3.000,00 €

III. AKTIVNOST „SPECIJALISTIČKO USAVEŠAVANJE DOKTORA MEDICINE – DOM ZDRAVLJA VINKOVCI“ - 150.000,00 €

Prihodima pomoći (sredstva EU fondova) predviđeno je financiranje navedene aktivnosti u 2025.

godini i to :

- 31 – rashodi za zaposlene 150.000 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 1.819.740 zdravstvenih usluga. Broj usluga prvenstveno ovisi o broju pacijenata odnosno o broju ambulanti PZZ koje su u sastavu DZ Vinkovci.

U 2025. 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.

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 2024. godine 2 ordinacije dobile su odobrenje za rad u privatnoj praksi i to:

- ordinacija obiteljske medicine dr Stjepan Kelčić - Andrijaševci
- ordinacija zdravstvene zaštite žena dr Tihana Galić – Vinkovci

Također, tijekom 2024. godine u sastav Doma zdravlja Vinkovci vratila se ordinacija opće obiteljske medicine dr K. Hršić – Privlaka (smanjen broj osiguranika) i ordinacija dentalne zdravstvene zaštite – Vinkovci (odlazak dr D. Dira 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. 01.09.2024. navedeno je realizirano. U navedenom postupku Dom zdravlja Vinkovci smanjio je broj zaposlenih za ukupno 15 radnika koji su nastavili s radom u Zavodu za hitnu medicinu VSŽ.

Ravnatelj:

Petar Kulić, univ.spec.öec.

