

DOM ZDRAVLJA VINKOVCI

Obrazloženje izvršenja financijskog plana za 2024.godinu

U Vinkovcima 23.03.2024.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA VINKOVCI ZA 2024.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 2024. 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 2024. godini iznose 10.122.569,22 € i manji su u odnosu na planirane za 68.460,93 €. Ukupni rashodi iznose 11.062.579,97 € i veći su od planiranih za 319.516,23 €..

PRIHODI POSLOVANJA

Prikaz ostvarenih prihoda u odnosu na planirane prema izvorima:

R.Br.	Opis	Tekući plan 2024	Ostvarenje/ izvršenje 2024.	Indeks
1	Pomoći	142.781,15	142.773,03	100
2	Ostali prihodi za posebne namjene	7.985.000,00	7.824.090,90	98
3	Vlastiti prihodi	1.690.950,00	1.807.754,85	106

4	Donacije	25.157,00	25.157,00	100	
5	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	10.700,00	6.605,21	62	
6	Opći prihodi i primici	336.442,00	316.188,23	94	
	UKUPNO	10.191.030,15	10.122.569,22	99	

Pomoći

Prihodi ostvareni iz izvora pomoći odnose se na prihod od HZZ za financiranje pripravničkog staža u iznosu od 20.796,48 €, sredstva Ministarstva zdravstva doznačena za pokrivanje troškova za isplaćene razlike plaće radnicima po sudskim presudama i sporazuma (osnovica 6%, prekovremeni rad) u iznosu od 3.284,67 € kao i sredstva doznačena od HZZ prema zahtjevima sukladno potpisanom ugovoru o financiranju tri specijalizacije iz obiteljske medicine u iznosu 118.691,88 €.

Ostali prihodi za posebne namjene

Prihodi za posebne namjene su prihodi od HZZO za pružene zdravstvene usluge i iznose 7.824.090,90 €.

Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi odnose se na kamate na depozite po viđenju, prihode od pruženih usluga (zubna tehnika, medicinsko biokemijski laboratorij) te prodaje lijekova u ljekarnama DZV. Ukupno u iznosu 1.807.754,85 €.

Donacije

Prihodi ostvareni od donacija odnose se na donacije trgovačkih društava za stručno usavršavanje liječnika 157,00 € i donacije trgovačkog društva u iznosu 25.000,00 € za unapređenje rada ljekarničke djelatnosti.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihod ostvaren prodajom stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu 443,54 € i prihodi od naknade šteta-osiguravajuća društva u iznosu od 6.161,67 €.

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 316.188,23 €.

RASHODI POSLOVANJA

Prikaz ostvarenih rashoda u odnosu na planirane prema skupinama:

R.br.	Opis	Izvorni <i>plan/rebalans</i>	Ostvarenje/ <i>izvršenje</i>	Indeks
1.	Rashodi za zaposlene	6.083.448,81	6.083.044,49	100
2.	Materijalni rashodi	4.452.625,93	4.759.483,71	107
3.	Financijski rashodi	38.112,00	36.795,63	94
4.	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.323,00	2.322,94	100
6.	Ostali rashodi	25.316,00	25.144,36	99
7.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	140.238,00	155.788,84	111
	UKUPNI RASHODI	10.743.063,74	11.062.579,97	103

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene iznose 6.083.044,49 e.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 4.759.483,71 € i veći su od planiranih, indeks 107, zbog inflacije cijene materijalnih izdataka su porasle.

Financijski rashodi

Financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i iznose 36.795,63 €.

Druge naknade (stipendije)

Naknade u novcu (stipendije) odnose se na troškove stipendiranja studentice za deficitarno zanimanje u DZV mag.pharm. i iznosi 2.322,94 €.

Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na donacije, naknade štete HZZO-u, fizičkoj osobi i iznose 25.144,36 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Iznose 155.788,84 € i odnose se najvećim djelom na nabavu uredske opreme i namještaja, medicinske opreme i dodatna ulaganja u zdravstvene objekte.

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 sredstva)**
 - 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 приходima i primicima planira se financiranje zdravstvenih usluga prema minimalnom standardu (DEC sredstva) u iznosu od 334.242,00 €, izvršenje iznosi 313.988,23 € (94%).

Sa приходima iz županije financira se i aktivnost „Zaštita i promicanje dojenja“ u okviru djelatnosti patronaže i to u iznosu 2.200,00 €. izvršenje iznosi 100% u odnosu na plan.

Financiranje izvan županijskog proračuna

Redovna djelatnost DZV financira se приходima za posebne namjene, vlastitim приходima, viškom iz prošlih godina, donacijama, pomoći, приходima od nefinancijske imovine s osnova šteta osiguranja. Izvršenje odnosno ukupni troškovi po ovoj aktivnosti iznose 10.624.103,52 €, veći su od planiranog za 891.821,30 € odnosno ostvaren je manjak prihoda za navedenu aktivnost.

Ostvareni manjak po ovoj aktivnosti rezultat je manjih prihoda zbog trenda smanjenja broja osiguranika po timovima (broj osiguranika ispod minimuma) samim tim ostvareni mjesečni prihodi za 7 timova nisu dostatni za pokrivanje redovnih mjesečnih troškova s tim da se prihodi i dodatno smanjuju zbog nepunog radnog vremena (nedostatak liječnika koji su voljni na duže vrijeme raditi u PZZ - timovima liječnika koji su na specijalizaciji odnosno timovima bez nositelja).

Financiranje iz EU fondova – projekt specijalističkog usavršavanja iz opće/obiteljske medicina za tri liječnika

Ukupni troškovi po ovoj aktivnosti za 2024. godinu iznose 122.288,22 €. Ostvareni manjak prihoda u iznosu 31.699,86 € odnosi se na troškove specijalizacije za razdoblje 10-12.2024. i bit će doznačeni u prvom tromjesečju 2025. godini.

Izveštaj o postignutom izvršenju plana

Za razdoblje 01.01.-31.12.2024. godine ukupni troškovi Doma zdravlja iznose 10.062.579,97 €. U odnosu na planirane veći su za 3%. Ostvaren je manjak u iznosu 923.521,16 €. Zbog već spomenutih razloga –inflacija povećani su materijalni troškovi a i disbalans na prihodovnoj strani, manji prihodi (broj osiguranika u 7 timova ispod minimuma kao i nepuni rad u ordinacijama) razlog su ostvarenog manjka.

Posebni izvještaji

- **Izveštaj 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 31.12.2024., potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova ne postoje.

Dom zdravlja Vinkovci	
Ukupna potraživanja	1.484.606,27
Dospjele obveze	930.728,83
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0,00

Ravnatelj:

Petar Kulić, univ.spec.oec.

