

**DOM ZDRAVLJA
VUKOVARSKO – SRIJEMSKE ŽUPANIJE**

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD
01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2026. GODINE**

Vinkovci, srpanj 2026. godine

Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine

Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine 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 polugodišnjeg financijskog plana obuhvaća:

- Obrazloženje općeg dijela,
- Obrazloženje posebnog dijela,
- Izvještaj o postignutom polugodišnjem izvršenju,
- Posebne izvještaje u polugodišnjem izvršenju financijskog plana.

Obrazloženje općeg dijela

U općem dijelu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije iskazani su prihodi i rashodi prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, tekući plan te izvršenje u izvještajnom razdoblju tekuće godine.

Prihodi poslovanja

OPIS	TEKUĆI PLAN ZA 2026.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2026.	Indeks
UKUPNO PRIHODI	27.029.768,08 €	12.342.055,77 €	45,66
1 Opći prihodi i primici	879.378,02 €	274.213,08 €	31,18
3 Vlastiti prihodi	3.805.116,33 €	1.551.329,17 €	40,77
4 Prihodi za posebne namjene	21.155.049,90 €	10.419.222,50 €	49,25
5 Pomoći	1.176.423,83 €	95.063,32 €	8,08
52 Ostale pomoći	582.814,61 €	- €	0,00
56 Fondovi EU	156.200,00 €	- €	0,00
58 Instrumenti EU nove generacije	437.409,22 €	95.063,32 €	21,73
6 Donacije	2.000,00 €	- €	0,00
7 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	11.800,00 €	2.227,70 €	18,88

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 879.378,02 €, a ostvareno u iznosu od 274.213,08 € što je 31,18% 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 3.805.116,33 €, a ostvareni u iznosu od 1.551.329,17 € što je 40,77% 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 Vukovarsko – srijemske županije svojim radom kroz redovnu

aktivnost. Planirani su u iznosu od 21.155.049,90 € a ostvareni u iznosu od 10.419.222,50 € što je 49,25% u odnosu na plan.

Pomoći

Pomoći se odnose na prihode za financiranje troškova specijalističkog usavršavanja liječnika obiteljske medicine, prihode za projekt unaprjeđenja kvalitete zdravstvene zaštite žena te prihode od programa dodjele financijskih sredstava Ministarstva zdravstva u području prevencije ovisnosti i ponašajnih ovisnosti „Stop ovisnostima“. Prihodi od pomoći su planirani u iznosu od 1.176.423,83 € a ostvareni u iznosu od 95.063,32 € što je 8,08% u odnosu na planirano. Ostvareni prihodi se odnose na prihode za financiranje troškova specijalističkog usavršavanja liječnika obiteljske medicine, financirano iz programa Instrumenti EU nove generacije u sklopu Nacionalnog programa za oporavak i otpornost 2021-2026.

Donacije

Prihodi od donacija planirani su u iznosu od 2.000,00 € ali u ovom izvještajnom razdoblju još nije bilo ostvarenja po tom izvoru.

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 11.800,00 €, a ostvareni u iznosu od 2.227,70 € što je 18,88% u odnosu na plan.

Rashodi poslovanja

R.br.	Opis	Plan	Ostvareno	Indeks
1	Rashodi za zaposlene	15.852.231,88 €	8.146.832,83 €	51,39
2	Materijalni rashodi	10.531.496,07 €	4.595.778,25 €	43,64
3	Financijski rashodi	31.975,00 €	17.278,57 €	54,04
4	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4.700,00 €	- €	0,00
5	Ostali rashodi	3.000,00 €	478,17 €	15,94
6	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	360.772,28 €	45.441,15 €	12,60

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene financirani su najvećim dijelom iz prihoda za posebne namjene i to u iznosu od 7.388.495,92 €, zatim iz vlastitih prihoda u iznosu od 517.416,67 €, iz izvora pomoći u ukupnom iznosu od 144.326,95 €, te općih prihoda i primitaka u iznosu od 96.593,29 €. Rashodi za zaposlene iz izvora pomoći se dijele na Instrumente EU nove generacije Mehanizma za oporavak i otpornost u iznosu od 111.889,76 €, Fondove EU Europskog fonda za regionalni razvoj u iznosu od 29.887,09 €, te ostale pomoći u iznosu od 2.550,10 €. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 15.852.231,88 € a ostvareni u iznosu od 8.146.832,83 € što je 51,39% u odnosu na planirano.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi financirani su iz prihoda za posebne namjene u iznosu od 3.486.826,48 €, vlastitih prihoda u iznosu od 1.033.912,50 €, općih prihoda i primitaka u iznosu od 65.624,10 €, pomoći u iznosu od 7.187,47 € te prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 2.227,70 €. Materijalni rashodi iz izvora pomoći se dijele na Instrumente EU nove generacije Mehanizma za oporavak i otpornost u iznosu od 4.164,73 €, zatim Fondove EU Europskog fonda za regionalni razvoj u iznosu od 911,80 €, te ostale pomoći u iznosu od 2.110,94 €. Materijalni rashodi su planirani u iznosu od

10.531.496,07 € a ostvareni su u iznosu od 4.595.778,25 € što je 43,64% u odnosu na planirano.

Financijski rashodi

Financijski rashodi financirani su iz prihoda za posebne namjene i planirani u iznosu od 25.075,00 € a ostvareni su u iznosu od 17.278,57 €, što je 68,91% 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 1.500,00 € ali u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo ostvarenja na toj poziciji.

Ostali rashodi

Ostali rashodi su financirani iz prihoda za posebne namjene te su planirani u iznosu od 2.000,00 €, a ostvareni su u iznosu od 487,17 € što je 23,91 % u odnosu na plan.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine financirani su najvećim dijelom iz prihoda za posebne namjene u iznosu od 39.070,46 € i općih prihoda i primitaka u iznosu od 6.370,69 € Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 360.772,28 € a ostvareni u iznosu od 45.441,15 € što je 12,60% u odnosu na planirano.

Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije planira svoj rad ostvariti kroz slijedeće programe i aktivnosti:

- Program: Financiranje zdravstvenih usluga prema minimalnim standardima (decentralizirana sredstva)
- Aktivnost: Redovna aktivnost Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije

Financiranje iznad minimalnog standarda

Ovdje se financiraju slijedeći programi:

- dodatna zdravstvena zaštita braniteljske populacije (pregled usne šupljine),
- promicanje dojenja,
- „Health home“ – patronaža.

Iz sredstava Županije (opći prihodi i primici) planirano je financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 603.978,02 €, od čega je ostvareno 162.217,39 €, što je 26,86% u odnosu na plan, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 275.400,00 €, od čega je ostvareno 6.370,69 €, što je 2,31% u odnosu na plan.

Skupština Vukovarsko – srijemske županije je donijela odluku o financiranju iz DEC (čl. 48 od 27.02.2025. godine), temeljem koje je za Podružnicu Županja nabavljen polivalentni digitalni RTG čija je procijenjena vrijednost nabave 250.000,00 €, a financiranje iz decentraliziranih sredstava je u dvije rate: prva rata u 2025. godini u iznosu 125.000,00 € i druga rata u 2026. godini u iznosu od 105.625,00 €. Obzirom da je rashod knjižen u 2025. godini, a prihod od 2. rate je ostvaren u 2026. godini, iznos od 105.625,00 € je bilo moguće prikazati samo s prihodovne strane.

Financiranje dodatne zdravstvene zaštite branitelja (pregled usne šupljine) planirano je u iznosu od 4.778,02 €, a ostvareno u iznosu od 2.388,96 €, što je 50,00% u odnosu na plan, dok je dodatna zdravstvena zaštita i potpora dojenja planirana i ostvarena u cijelosti u iznosu od 6.600,00 €. Projekt „Health home“ planiran je u iznosu od 18.000,00 € ali još nije imao ostvarenja ovom izvještajnom razdoblju.

Osim prethodno navedenih programa Županija planira ustupiti financijska sredstva Domu zdravlja Vukovarsko – srijemske županije u svrhu plaćanja obveza prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 150.000,00 €, te je u ovom izvještajnom razdoblju ostvareno 87.604,33 € prihoda po tom izvoru što je ukupno 58,40% u odnosu na plan, a navedeni iznos je iskorišten u svrhu plaćanja rashoda za zaposlene.

Financiranje izvan županijskog proračuna

Redovna aktivnost Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije 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 25.542.780,84 €, a ostvareni u iznosu od 11.958.779,37 € što je 46,82% u odnosu na plan. Rashodi od redovne aktivnosti ustanove su planirani u iznosu od 25.447.187,99 € a ostvareni su u iznosu od 12.573.310,80 € što je 49,41% u odnosu na plan.

Aktivnost Ministarstva zdravstva „Stop ovisnostima“ planira se u iznosu od 14.000,00 € i s prihodovne i rashodovne strane.

Kod Programa Specijalističko usavršavanje s prihodovne strane planirano je ostvarenje u iznosu od 437.409,22 €, te je u polugodišnjem razdoblju 2026. godine

ostvaren iznos od 95.063,32 €, što je 21,73% u odnosu na plan a odnosi se na specijalističko usavršavanje ukupno devet liječnika iz svih podružnica Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije. S rashodovne strane utrošak sredstava planiran je u iznosu od 437.409,22 € a ostvareno je u iznosu od 116.054,49 €, što je 26,53% u odnosu na plan. Navedeno se financira iz izvora Instrumenti Europske unije nove generacije Mehanizma za oporavak i otpornost – bespovratna sredstva.

Kod Programa Unaprjeđenje zdravstvene zaštite žena (Projekt „CALL4HER“) s prihodovne strane planirano je ostvarenje u iznosu od 156.200,00 € ali po tom izvoru još nije bilo ostvarenja u ovom izvještajnom razdoblju. Također u istom iznosu je planirano s rashodovne strane, te je ostvarenje po tom izvoru u iznosu od 30.798,89 €, što je 19,72% u odnosu na plan. Navedeno se financira iz Fondova Europske unije, iz Europskog fonda za regionalni razvoj.

Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 27.029.768,08 € a ostvareni su u iznosu od 12.342.055,77 €, što je 45,66% u odnosu na plan. Pri tome, najveći dio iznosa prihoda čine prihodi poslovanja koji su planirani u iznosu od 27.028.468,08 € a ostvareni u iznosu od 12.341.724,18 €, što je 45,66% dok su prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani u iznosu od 1.300,00 €, te su ostvareni u iznosu od 331,59 € što je 25,51% u odnosu na plan.

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu 26.784.175,23 € a ostvareni su u iznosu od 12.805.808,97 € što je 47,81% u odnosu na plan. Pri tome su rashodi poslovanja planirani u iznosu od 26.423.402,95 € a ostvareni u iznosu od 12.760.367,82 € što je 48,29% u odnosu na plan, dok su rashodi za nabavu

nefinancijske imovine planirani u iznosu od 360.772,28 € a ostvareni u iznosu od 45.441,15 € što je 12,60% u odnosu na plan.

U polugodišnjem razdoblju ostvaren je manjak prihoda u odnosu na rashode te iznosi -463.753,20 € što u odnosu na planirani višak od 245.592,85 € predstavlja smanjenje u iznosu od -188,83%. S obzirom na planirani višak prihoda, na ovakav negativan rezultat, odnosno manjak 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 velik broj timova u djelatnosti obiteljske medicine imaju smanjen hladni pogon za 50%, dok samo nekoliko timova ostvaruju puni hladni pogon. Kod djelatnosti dentalne medicine također dio timova ostvaruje smanjen hladni pogon za 50%, a slično je i drugim djelatnostima zbog sve manjeg broja osiguranika jer neke od ordinacija nemaju nositelja zbog nedostatka liječnika koji bi htjeli raditi u ruralnim područjima, a također i zbog smanjenog broja stanovnika u tim područjima zbog čega pojedine ordinacije imaju manji broj osiguranika. 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 polugodišnjem izvršenju financijskog plana

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

Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine se nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Prije spajanja u ustanovu Dom zdravlja Vukovarsko-srijemske županije, Domovi zdravlja Vukovar, Vinkovci i Županja, kao tada samostalne ustanove, potpisali su Ugovore o specijalističkom usavršavanju doktora medicine, dok je Dom zdravlja Županja potpisao i Ugovor o provedbi projekta „Unaprjeđenje kvalitete zdravstvene zaštite i ranog otkrivanja raka dojke“.

Dom zdravlja Vukovar sklopio je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Vukovar" (kodni broj NPOO.C5.1.R3-I1.01.0004), u okviru poziva C5.1.R3-I1 Centralno financiranje specijalizacija, financiran 100% iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.–2026. u iznosu od 183.353,14 €. Ugovor je potpisan 12. srpnja 2023., a razdoblje provedbe je od 1. prosinca 2022. do 1. prosinca 2026. godine. Projektom se financira 1 specijalizacija iz obiteljske medicine.

Dom zdravlja Vukovar provodi i projekt „Jačanje kapaciteta obiteljske medicine kroz specijalističko usavršavanje – DZ Vukovar II." (kodni broj SF.4.4.11.02.), financiran iz Europskog socijalnog fonda plus (ESF+) kroz program Učinkoviti ljudski potencijali 2021.–2027., ukupne vrijednosti 443.169,63 €. Ugovor je stupio na snagu 3. prosinca 2025., a provedba traje do 10. prosinca 2029. godine. Projektom se financira specijalističko usavršavanje dvaju liječnika obiteljske medicine.

Dom zdravlja Vinkovci sklopio je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Vinkovci" (kodni broj NPOO.C5.1.R3-I1.01.0030), u okviru poziva C5.1.R3-I1 Centralno financiranje specijalizacija, financiran 100% iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.–2026. u iznosu od 183.353,14 €. Ugovor je potpisan 12. srpnja 2023., a razdoblje provedbe je od 2. siječnja 2023. do 2. srpnja 2027. godine. Projektom se financiraju 3 specijalizacije iz obiteljske medicine.

Dom zdravlja Županja provodi specijalističko usavršavanje doktora medicine financirano iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.–2026. (poziv C5.1.R3-I1 Centralno financiranje specijalizacija). Iz tog projekta financiraju se specijalizacije iz obiteljske medicine, opće interne medicine te fizikalne medicine i rehabilitacije.

Domu zdravlja Županja odobren je projekt CALL4HER – Unapređenje kvalitete zdravstvene zaštite i ranog otkrivanja raka dojke, u okviru programa Interreg VI-A IPA Hrvatska – Srbija 2021.–2027. Partneri na projektu su Opća županijska bolnica Vinkovci i Klinički centar Vojvodine. Ukupna vrijednost projekta iznosi 942.130,90 €, od čega bespovratna sredstva čine 85 %, odnosno 800.811,25 €. U

okviru projekta Dom zdravlja Županja nabavlja mamograf s tomosintezom radi ranijeg otkrivanja i učinkovitijeg praćenja raka dojke.

Za projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine“ iz Instrumenata Europske unije nove generacije kroz Mehanizam za oporavak i otpornost planirano je ostvarenje u iznosu od 437.409,22 € i s prihodovne i rashodovne strane. S prihodovne strane ostvaren je iznos od 95.063,32 €, što je 21,73% u odnosu na plan, te iznos od 116.054,49 € s rashodovne strane, što je 26,53% u odnosu na plan.

Za projekt „Unapređenje kvalitete zdravstvene zaštite i ranog otkrivanje raka dojke“ iz Fondova Europske unije Europskog fonda za regionalni razvoj planirano je ostvarenje u iznosu od 156.200,00 € i s prihodovne i rashodovne strane. S prihodovne strane nije bilo ostvarenja, dok je s rashodovne strane ostvaren iznos od 30.798,89 što je 19,72% u odnosu na plan.

3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. 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 Vukovarsko – srijemske županije je na dan 30.06.2026. godine imao potraživanja u ukupnom iznosu od 3.204.361,44 €. Najveći dio potraživanja odnosilo se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje sukladno sklopljenim ugovorima o provođenju zdravstvene zaštite.

Na dan 30.06.2026. godine ukupne obveze Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije su iznosile 6.834.896,57 €, a najveći dio ukupnih obveza odnosi se na rashode za lijekove.

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova za Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije nije bilo na dan 30.06.2026. godine.

5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine nije davao jamstva.

Ravnateljica:

Zrinka Čobanković, univ. spec. oec.

ZC



Izradila: Vanja Pleša mag.oec. - Viši savjetnik I za plan i analizu

VP

Voditelj odjela za ekonomsko-financijske poslove: Sanja Lončarević

SL