

**DOM ZDRAVLJA VUKOVARSKO –
SRIJEMSKE ŽUPANIJE**

**Obrazloženje Prijedloga
financijskog plana za 2026.
godinu s projekcijama za
2027. i 2028. godinu**

Prosinac, 2025. godine

Sadržaj:

1. Obrazloženje Prijedloga financijskog plana Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu.....	3
1.1. Sažetak djelokruga rada.....	4
2. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana.....	6
2.1. Obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka	6
2.2. Obrazloženje prenesenog manjka financijskog plana	9
3. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana.....	10
3.1. Obrazloženje programa.....	10
3.2. Zakonske i druge podloge u kojima se zasnivaju programi	11
3.3. Usklađeni ciljevi, strategija i programi s dokumentima dugoročnog razvoja	12
3.4. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa.....	18
3.5. Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini	22
3.6. Ostala obrazloženja.....	24

1. Obrazloženje Prijedloga financijskog plana Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu

Sukladno članku 30. Zakona o proračunu proračunski korisnici dužni su uz Prijedlog financijskog plan izraditi i dostaviti i njegovo obrazloženja. Prijedlog financijskog plana Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije izrađen je prema uputama Upravnog odjela za financije Vukovarsko – srijemske županije za izradu proračuna za period od 2026. - 2028. godine, te dopisa Vukovarsko – srijemske Županije.

Prijedlog financijskog plana obuhvaća:

- Tablica – Opći dio – sadrži ukupno planirane prihode i rashode, primitke i izdatke,
- Tablica – Opći dio – sadrži prihode i primitke za trogodišnje razdoblje povezane s izvorima financiranja,
- Tablica – Posebni dio – sadrži rashode i izdatke po programima i aktivnostima povezane s izvorima financiranja,
- Obrazloženje financijskog plana,
- Plan pokrića manjka,
- Višegodišnji plan uravnoteženja.

Prijedlog financijskog plana sadrži podatke o prihodima i rashodima koji se odnose na Plan za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, ali ne sadrži i podatke o prihodima i rashodima vezane za izvršenje financijskog plana za 2024. godinu te Plan tekuće 2025. godine, godine kao ni razlike između prihoda i rashoda u vidu viška odnosno manjka prihoda u odnosu na rashode za prethodno navedena razdoblja budući da ustanova Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije počinje s radom 01.01.2026. godine, te su podaci u financijskom planu rezultat zbrajanja pozicija pojedinačnih financijskih planova u jednu cjelinu te je moguće bilo samo zbrojiti ukupne prihode i rashode te prenesene manjkove iz prethodnih razdoblja.

1.1. Sažetak djelokruga rada

Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije je Ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to:

- opća/obiteljska medicina,
- zdravstvena zaštita predškolske djece,
- zdravstvena zaštita žena,
- dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna),
- patронаžna zdravstvena zaštita,
- laboratorijska dijagnostika,
- palijativna skrb,
- specifična zdravstvena zaštita – medicina rada,
- ljekarništvo,
- specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita i dijagnostika.

Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije obavlja poslove iz navedenih djelatnosti u slijedećim ustrojstvenim jedinicama:

- Uprava:
 1. Ured ravnatelja,
 2. Služba za ekonomske poslove,
 3. Pravna služba,
 4. Kadrovska služba,
 5. Služba za provedbu projekata.
- Zdravstvene djelatnosti:
 1. Djelatnost opće/obiteljske medicine,
 2. Djelatnost zdravstvene zaštite predškolske djece,
 3. Djelatnost za zdravstvenu zaštitu žena,
 4. Patронаžna djelatnost,
 5. Djelatnost za dentalnu medicinu,

6. Djelatnost laboratorijske dijagnostike,
7. Zaštita mentalnog zdravlja
8. Ljekarnička djelatnost,
9. Specifična zdravstvena zaštita-medicina rada.

- Specijalističko – konzilijarna zdravstvena zaštita:

1. Fizikalna medicina i rehabilitacija
2. Ortodoncija
3. Radiologija
4. Psihijatrija
5. Interna medicina
6. Neurologija
7. Opća kirurgija
8. Urologija
9. Nefrologija

Za obavljanje i financiranje navedenih djelatnosti Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije 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.

2. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži Obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i Obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

U sljedećoj tablici prikazan je planirani iznos ukupnih prihoda i rashoda za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, gdje je u 2026. godini vidljiv višak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 245.592,85 € te je također i u projekcijama za 2027. i 2028. godinu planirano ostvarenje viška prihoda u odnosu na rashode, u iznosima od 652.563,60 € u 2027. godini te 879.976,31 € u 2028. godini.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.
1	3	4	5
PRIHODI UKUPNO	27.400.996,08	28.076.192,19	28.547.127,92
6 PRIHODI POSLOVANJA	27.399.696,08	28.076.192,19	28.547.127,92
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.300,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	27.155.403,23	27.423.628,59	27.667.151,61
3 RASHODI POSLOVANJA	26.300.527,96	26.565.803,32	26.806.376,34
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	854.875,27	857.825,27	860.775,27
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	245.592,85	652.563,60	879.976,31

2.1. Obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Ukupni prihodi i primici za 2026. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 27.400.996,08 €, u projekciji za 2027. godinu planirani su u iznosu od 28.076.192,19 €, dok su za 2028. godinu planirani u iznosu od 28.547.127,92 €.

Razred	Skupina/ podskupina/odjeljak	Naziv	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.
6		Prihodi poslovanja	27.399.696,08 €	28.076.192,19 €	28.547.127,92 €
	63	Pomoći	1.176.423,83 €	1.047.924,49 €	994.248,49 €
	64	Prihodi od imovine	101.000,00 €	103.404,00 €	105.448,08 €
	65	Prihodi po posebnim propisima	942.800,00 €	971.670,00 €	982.623,40 €
	66	Prihodi od prodaje i donacija	3.645.116,33 €	3.685.936,33 €	3.717.368,73 €
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i HZZOa	21.370.355,92 €	22.097.637,37 €	22.577.186,82 €
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	164.000,00 €	169.620,00 €	170.252,40 €
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.300,00 €	- €	- €
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.300,00 €	- €	- €
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI:			27.400.996,08 €	28.076.192,19 €	28.547.127,92 €

U prethodnoj tablici prikazani su prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji. Od ukupnih prihoda i primitaka za 2026. godinu prihodi od pomoći su planirani u iznosu od 1.176.423,83 €, prihodi od imovine u iznosu od 101.000,00 €, prihodi po posebnim propisima u iznosu od 942.800,00 €, prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga (vlastiti prihodi) i donacija u iznosu od 3.645.116,33 €, prihodi iz nadležnog proračuna i HZZO-a u iznosu od 21.370.355,92 €, ostali prihodi u iznosu od 164.000,00 € te prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.300,00 €.

U sljedećoj tablici prikazani su prihodi prema izvoru financiranja. Od ukupnih prihoda i primitaka za 2026. godinu opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 1.250.606,02 €, vlastiti prihodi u iznosu od 3.805.116,33 €, prihodi za posebne namjene u iznosu od 21.155.049,90 €, prihodi pomoći u iznosu od 1.176.423,83 €, prihodi od donacija u iznosu od 2.000,00 € te ostali prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja u iznosu od 11.800,00 €. Prihodi od pomoći dijele se na ostale pomoći u iznosu od 582.814,61 €, fondove Europske unije u iznosu od 156.200,00 € i instrumente nove generacije u iznosu od 437.409,22 €.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.
UKUPNO PRIHODI	27.400.996,08 €	28.076.192,19 €	28.547.127,92 €
1 Opći prihodi i primici	1.250.606,02 €	1.250.606,02 €	1.250.606,02 €
3 Vlastiti prihodi	3.805.116,33 €	3.851.740,33 €	3.883.588,81 €
4 Prihodi za posebne namjene	21.155.049,90 €	21.912.926,35 €	22.405.180,20 €
5 Pomoći	1.176.423,83 €	1.047.924,49 €	994.248,49 €
52 Ostale pomoći	582.814,61 €	568.814,61 €	568.814,61 €
56 Fondovi EU	156.200,00 €	159.324,00 €	162.510,48 €
58 Instrumenti EU nove generacije	437.409,22 €	319.785,88 €	262.923,40 €
6 Donacije	2.000,00 €	2.220,00 €	2.440,40 €
7 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	11.800,00 €	10.775,00 €	11.064,00 €

Ukupni rashodi i izdaci za 2026. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 27.155.403,23 €, u projekciji za 2027. godinu planirani su u iznosu od 27.423.628,59 €, dok su za 2028. godinu planirani u iznosu od 27.667.151,61 €.

U sljedećoj tablici rashodi su prikazani prema ekonomskoj klasifikaciji. Prema tome, rashodi poslovanja za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 26.300.527,96 €, od čega su rashodi za zaposlene u iznosu od 15.852.231,88 €, materijalni rashodi u iznosu od 10.408.621,08 €, financijski rashodi u iznosu od 31.975,00 €, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 4.700,00 € te ostali rashodi u iznosu od 3.000,00 €. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

za 2026. godinu planiraju se u vrijednosti od 854.875,27 €. Od toga su rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani u iznosu od 1.300,00 €, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 667.575,27 € te dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 186.000,00 €.

Razred	Skupina/ podskupina/odjeljak	Naziv	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.
3		RASHODI POSLOVANJA	26.300.527,96 €	26.565.803,32 €	26.806.376,34 €
	31	Rashodi za zaposlene	15.852.231,88 €	15.926.606,34 €	15.987.258,99 €
	32	Materijalni rashodi	10.408.621,08 €	10.601.104,98 €	10.780.503,91 €
	34	Financijski rashodi	31.975,00 €	31.808,00 €	32.243,76 €
		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr nak	4.700,00 €	4.764,00 €	4.829,28 €
	37				
	38	Ostali rashodi	3.000,00 €	1.520,00 €	1.540,40 €
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	854.875,27 €	857.825,27 €	860.775,27 €
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	667.575,27 €	670.525,27 €	673.475,27 €
	45	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	186.000,00 €	186.000,00 €	186.000,00 €
		UKUPNI RASHODI I IZDACI:	27.155.403,23 €	27.423.628,59 €	27.667.151,61 €

U sljedećoj tablici prikazani su rashodi prema izvoru financiranja. Od ukupnih rashoda i izdataka za 2026. godinu opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 1.250.606,02 €, vlastiti prihodi u iznosu od 3.804.916,33 €, prihodi za posebne namjene u iznosu od 21.410.157,05 €, prihodi pomoći u iznosu od 1.445.426,82 € (od čega su ostale pomoći u iznosu od 582.814,61 €, fondovi Europske unije u iznosu od 156.200,00 € i instrumenti Europske unije nove generacije u iznosu od 437.409,22 €), prihodi od donacija u iznosu od 2.000,00 € te ostali prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja u iznosu od 11.800,00 €.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.
UKUPNO RASHODI	27.155.403,23 €	27.423.628,59 €	27.667.151,61 €
1 Opći prihodi i primici	1.250.606,02 €	1.250.606,02 €	1.250.606,02 €
3 Vlastiti prihodi	3.804.916,33 €	3.850.540,33 €	3.882.388,81 €
4 Prihodi za posebne namjene	21.410.157,05 €	21.715.388,41 €	22.025.967,89 €
5 Pomoći	675.923,83 €	593.123,83 €	493.748,49 €
52 Ostale pomoći	82.314,61 €	68.314,61 €	68.314,61 €
56 Fondovi EU	156.200,00 €	159.324,00 €	162.510,48 €
58 Instrumenti EU nove generacije	437.409,22 €	365.485,22 €	262.923,40 €
6 Donacije	2.000,00 €	2.220,00 €	2.440,40 €
7 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	11.800,00 €	11.750,00 €	12.000,00 €

2.2. Obrazloženje prenesenog manjka financijskog plana

Iz poslovnih knjiga i Financijskih planova Doma zdravlja Vinkovci, Doma zdravlja Vukovar i Doma zdravlja Županja u zadnjih nekoliko godina vidljivo je poslovanje s negativnim financijskim rezultatom jer se ostvaruje manjak prihoda u odnosu na rashode pri čemu se ostvareni manjak prenosi u sljedeća razdoblja. U sljedećoj tablici prikazan je prijenos manjka iz prethodnih razdoblja koji je izračunat kao zbroj manjkova svih triju ustanova koje se spajaju u zajedničku ustanovu Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-1.778.132,76	-1.532.539,91	-879.976,31
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	245.592,85	652.563,60	879.976,31
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-1.532.539,91	-879.976,31	0,00

Ukupno preneseni manjak u 2026. godini za Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije iznosi -1.778.132,76 €. Tako velika vrijednost manjka prihoda rezultat je utjecaja različitih čimbenika s prihodovne i rashodovne strane.

Do smanjenja prihoda došlo je zbog smanjenog broja osiguranika pri čemu više od pola timova u djelatnosti obiteljske medicine imaju smanjen hladni pogon za 50%, dok samo nekoliko timova imaju puni hladni pogon. Kod djelatnosti dentalne medicine nešto manji broj timova ostvaruje smanjen hladni pogon za 50%, dok je slično i u pedijatriji gdje neki timovi ostvaruju hladni pogon smanjen za 50% zbog sve manjeg broja osiguranika budući da neke ordinacije nemaju nositelja što je uzrokovano nedostatkom liječnika. 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. Također, na smanjenje prihoda u odnosu na rashode zadnjih nekoliko godina također je utjecao odlazak liječnika iz domova zdravlja u koncesiju, zbog čega će sadašnja nova ustanova Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije gubiti prihode najprofitabilnijih djelatnosti, kao što su primjerice djelatnost medicine rada i ortodoncije.

Do porasta rashoda je došlo utjecajem inflacije i prelaska na euro, zbog čega su cijene potrošnih materijala i lijekova kao i svih drugih proizvoda i usluga u značajno kontinuiranom porastu.

Također, povećanje plaća i dalje ima 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.

U Financijskom planu Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije za 2026. godinu predviđa se višak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 245.592,85 €, što uz ukupno preneseni manjak iz prethodnih godina u iznosu od -1.778.132,76 €, daje manjak u iznosu od ukupno -1.532.539,91 €. U narednim razdobljima se očekuje smanjenje rashoda u odnosu na prihode te ostvarenje viška prihoda kojim bi se trebali pokriti preneseni manjkovi iz prethodnih godina. U 2027. godini očekivanim viškom prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 652.563,60 €, manjak koji se prenosi u sljedeće razdoblje bi se smanjio i iznosio -879.976,31 €, te bi se ostvarenjem viška prihoda u odnosu rashode u 2028. godini u cijelosti pokrio.

3. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

3.1. Obrazloženje programa

U skladu sa Zakonom o proračunu Prijedlog financijskog plana korisnika proračuna sadrži procjenu prihoda i primitaka koji se iskazuju po izvorima financiranja za trogodišnje razdoblje. Prihodi i primici planirani su na razini podskupine (peta razina računskog plana). U prijedlogu financijskog plana 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 Vukovarsko – srijemske županije planira program rada i razvoja ustanove kroz sljedeće aktivnosti:

- Redovna aktivnost Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije koja se financira iz prihoda za posebne namjene (prihodi na temelju Ugovora s HZZO-om, dopunsko osiguranje i participacija), vlastiti prihodi, pomoći, donacije i prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja.
- Aktivnost korištenja decentraliziranih sredstava Županije po izvorima opći prihodi i primici i pomoći, a odnosi se na financiranje zdravstvenih ustanova iznad minimalnih standarda kroz sredstva za tekuće i investicijsko održavanje i ulaganje, financiranje pilot projekta pregleda usne šupljine braniteljskoj populaciji, financiranje dodatne zdravstvene zaštite i promicanja dojenja i financiranje projekta „Health home“ (patronažna služba).
- Aktivnost specijalističkog usavršavanja doktora medicine (obiteljska medicina) iz izvora pomoći kroz Mehanizam za oporavak i otpornost – bespovratna sredstva iz Instrumenata Europske unije nove generacije.
- Aktivnost/projekt "Stop ovisnostima" – program dodjele financijskih sredstava Ministarstva zdravstva u području prevencije ovisnosti i ponašajnih ovisnosti, a koji se financira iz izvora pomoći.
- Aktivnost „Unaprjeđenje kvalitete zdravstvene zaštite žena“ kroz projekt „CALL4HER“ iz izvora pomoći Fondova Europske unije – Europskog fonda za regionalni razvoj.

3.2. Zakonske i druge podloge u kojima se zasnivaju programi

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13, 98/19),
- Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10, 53/20),
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19),
- Zakon o kvaliteti zdravstvene zaštite i socijalne skrbi (NN 118/18),
- Zakon o proračunu (NN 87/08 i 136/12, 15/15),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19),
- 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 2026.-2028., Upute za izradu prijedloga proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026. - 2028. od listopada 2025. godine,
- drugi zakonski i podzakonski akti kojima se regulira provedba programa.

3.3. Usklađeni ciljevi, strategija i programi s dokumentima dugoročnog razvoja

Osnovni cilj Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije: 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 primarne zdravstvene zaštite kroz osamnaest djelatnosti navedenih u Sažetku djelokruga rada.

Prema naputku 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. U sljedećim tablicama će biti prikazani ciljevi po Podružnicama Vukovar, Vinkovci i Županja.

Cilj 1: Povećanje broja specijalizacija (Vukovar)

Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je održati, povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja PZZ	Broj specijalizacija iz PZZ	14	15	15	15

Izvor podataka: DZ Vukovar

Cilj 2: Smanjenje broja upućivanja u bolnicu (Vukovar)

Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost %	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je poboljšati pristup kvalitetnoj PZZ kroz smanjenje broja upućivanja u bolnice	Postotak na bazi godine	15%	15,5%	16%	16,5%

Izvor podataka: Bolnica

Cilj 3: Uvođenje pružanja novih usluga u PZZ (Vukovar)

Definicija	Usluga	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (u odnosu na broj pacijenata PZZ)		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja usluga PZZ kroz uvođenje novih zdravstvenih usluga	rinoskopija	0	12%	15%	16%
	otoskopija	0	12%	15%	16%
	ergometrija	0	12%	15%	16%
	spriometrija	0	12%	15%	16%
	Pulsna oksimetrija	0	12%	15%	16%
	UZV štitnjače	0	12%	15%	16%
	UZV kukova	0	12%	15%	16%
	elektrokauterizacija	0	12%	15%	16%
	CTG dijagnostika	0	12%	15%	16%
	Ginekološki UZV 3D/4D	0	12%	15%	16%

	amnioskopija	0	12%	15%	16%
	kolposkopija	0	12%	15%	16%

Izvor podataka: DZ Vukovar

Cilj 4: Edukacija zdravstvenih radnika za UZV (Vukovar)

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je smanjiti broj upućivanja u bolnice jer će se određene pretrage moći izvršiti u ambulantama PZZ	Broj educiranih radnika	0	7	8	9

Izvor podataka: DZ Vukovar

Cilj 5: Povećanje broja zdravstvenih radnika educiranih o kvaliteti i indikatorima kvalitete zdravstvene zaštite (Vukovar)

Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
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	10	20	25	25

Izvor podataka: DZ Vukovar

Cilj 6: Povećanje broja specijalizacija (Vinkovci)

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti (broj)	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je održati, povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja PZZ	Broj specijalizacija iz PZZ	3	3	4	4

Izvor podataka: DZ Vinkovci

Cilj 7: Smanjenje broja upućivanja u bolnicu (Vinkovci)

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti %	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je poboljšati pristup kvalitetnoj PZZ kroz smanjenje broja upućivanja u bolnice	Postotak na bazi godine	10%	10,8%	10,8%	10.85%

Izvor podataka: DZ Vinkovci

Cilj 8: Uvođenje pružanja novih usluga u PZZ (Vinkovci)

Definicija	Usluga	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (u odnosu na broj pacijenata PZZ)		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja usluga PZZ kroz uvođenje	rinoskopija	0	9,5%	9,6%	9,65%
	otoskopija	0	9,5%	9,6%	9,65%
	oftalmoskopija	0	9,5%	9,6%	9,65%
	kritoterapija	0	9,5%	9,6%	9,65%

novih zdravstvenih usluga	TENS	0	9,5%	9,6%	9,65%
	Pulsna oksimetrija	0	9,5%	9,6%	9,65%
	UZV abdomena	0	9,5%	9,6%	9,65%
	UZV dojke	0	9,5%	9,6%	9,65%

Izvor podataka: DZ Vinkovci

Cilj 9: Edukacija zdravstvenih radnika za UZV (Vinkovci)

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je smanjiti broj upućivanja u bolnice jer će se određene pretrage moći izvršiti u ambulantama PZZ	Broj educiranih radnika	4	4	4	5

Izvor podataka: DZ Vinkovci

Cilj 10: Povećanje broja zdravstvenih radnika educiranih o kvaliteti i indikatorima kvalitete zdravstvene zaštite (Vinkovci)

Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
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	62	62	63

Izvor podataka: DZ Vinkovci

Cilj 11: Povećanje broja specijalizacija (Županja)

Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je održati, povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja PZZ	Broj specijalizacija iz PZZ	4	10	4	1

Izvor podataka: DZ Županja

Cilj 12: Smanjenje broja upućivanja u bolnicu (Županja)

Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost %	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je poboljšati pristup kvalitetnoj PZZ kroz smanjenje broja upućivanja u bolnice	Postotak na bazi godine	10%	12%	14%	16%

Izvor podataka: bolnica

Cilj 13: Uvođenje pružanja novih usluga u PZZ (Županja)

Definicija	Usluga	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (u odnosu na broj pacijenata PZZ)		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja usluga PZZ kroz uvođenje novih zdravstvenih usluga	UZV srca	1	10%	12%	13%
	Ergometrija	1	10%	12%	13%
	Psihijatrijska grupna terapija	0	10%	12%	13%

Izvor podataka: DZ Županja

Cilj 14: Edukacija zdravstvenih radnika za UZV (Županja)

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
Cilj nam je smanjiti broj upućivanja u bolnice jer će se određene pretrage moći izvršiti u ordinacijama PZZ	Broj educiranih radnika	3	4	5	5

Izvor podataka: DZ Županja

Cilj 15: Povećanje broja zdravstvenih radnika educiranih o kvaliteti i indikatorima kvalitete zdravstvene zaštite (Županja)

Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
			31.12.26.	31.12.27.	31.12.28.
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	32	34	36	38

Izvor podataka: DZ Županja

3.4. 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 Doma zdravlja Vinkovci, Doma zdravlja Vukovar i Doma zdravlja Županja za 2024. godinu,

- podacima u poslovnim knjigama Doma zdravlja Vinkovci, Doma zdravlja Vukovar i Doma zdravlja Županija za 2025. godinu (za devet mjeseci tekuće godine),
- prema Uputama objavljenima na web stranicama Ministarstva financija i dopisu Županije od listopada 2025. godine, nalazi se na web stranici: www.mfin.hr (Lokalni proračun).

Planirano je da će se 27.400.996,08 prihoda u 2026. godini ostvariti:

- temeljem ugovorenih obveza s HZZO-om: za pružene zdravstvene usluge u iznosu od 20.119.749,90 €,
- iz prihoda po posebnim propisima (DZO) u iznosu od 942.800,00 €,
- iz decentraliziranih sredstava Županije u 2026. godini planirano je ostvarenje prihoda u visini od 1.071.228,00 € iz izvora opći prihodi i primici.
- iz prihoda od Županije za financiranje iznad minimalnih standarda planira se ostvarenje u iznosu od 29.378,02 €, a odnosi se na financiranje dodatne zdravstvene zaštite braniteljske populacije u iznosu od 4.778,02 €, potporu dojenja u iznosu od 6.600,00 € te projekt „Health home“ – patronaža u iznosu od 18.000,00 €,
- iz prihoda od Županije planira se ostvarenje u iznosu od 150.000,00 €, a odnosi se na financijsku pomoć za pokrivanje rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda,
- vlastiti prihodi u iznosu od 3.643.116,33 €,
- prihodi od imovine u iznosu od 101.000,00 €,
- prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranje u iznosu od 10.500,00 €,
- ostali prihodi u iznosu od 164.000,00 €,
- donacije u iznosu od 2.000,00 €,
- prihodi od pomoći u iznosu od 1.176.423,83 €,
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 1.300,00 €.

Financiranje rashoda za rad i razvoj ustanove u 2026. godini planira se u ukupnom iznosu od 27.155.403,23 € te je predviđeno kroz slijedeće aktivnosti:

I. REDOVNA AKTIVNOST Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije u iznosu od 25.447.187,99 €

Prihodima od HZZO-a, prihodima za posebne namjene i vlastitim prihodima pokrit će se rashodi za:

- 31 – rashoda za zaposlene (311 – bruto plaće, 312 – ostali rashodi za zaposlene, te 313 – doprinosi na plaće) u iznosu od 15.302.016,46 €,
- 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 9.873.324,25 €,
- 34 – financijski rashodi u iznosu od 31.975,00 €,
- 37 – naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 1.500,00 €,
- 38 – ostali rashodi u iznosu od 3.000,00 €
- 42 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 75.372,28 €,
- 45 – dodatna ulaganja 10.000,00 €.

II. AKTIVNOST KORIŠTENJA Decentraliziranih sredstava Vukovarsko – srijemske županije u iznosu od 1.071.228,00 €

Prihodima iz županijskog proračuna – decentralizirana sredstva predviđeno je u 2026. godini financiranje:

- 32 – materijalnih rashoda u iznosu 301.725,01 € (od kojih se iznos od 4.692,10 € odnosi na 322 – rashode za materijal i energiju, a iznos od 297.032,91 € se odnosi na 323 – rashode za usluge),
- 41 – rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 1.300,00 €,
- 42 – rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 592.202,99 € (422 – postrojenja i oprema u iznosu od 479.140,49 €, 423 – prijevozna sredstva u iznosu od 108.000,00 €, 426 – nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od 2.000,00 €),

- 45 – dodatna ulaganja na građevinskim objektima (451 – građevinski objekti) u iznosu od 176.000,00 €.

III. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje pilot projekta pregleda usne šupljine braniteljske populacije (dodatna zdravstvena zaštita branitelja) u iznosu od 4.778,02 €

- 31 – rashoda za zaposlene (311 – bruto plaće, 312 – ostali rashodi za zaposlene, te 313 – doprinosi na plaće) u iznosu od 4.778,02 €.

IV. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje zaštite i promicanja dojenja u iznosu od 6.600,00 €

- 31 – rashodi za zaposlene (311 – bruto plaća i 313 – doprinosi na plaće) u iznosu 2.200,00 €,
- 32 – materijalni rashodi (321 – naknade troškova zaposlenima, 322 – rashodi za materijal i energiju) u iznosu od 4.400,00 €.

V. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje projekta „Health home“ u iznosu od 18.000,00 €

- 32 – materijalni rashodi (329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja) u iznosu od 18.000,00 €.

VI. SREDSTVA ŽUPANIJE za financiranje redovnog poslovanja u vidu financijske pomoći u iznosu od 150.000,00 €

- 32 – materijalni rashodi (322 – rashodi za materijal i energiju) u iznosu od 150.000,00 €.

VII. SPECIJALISTIČKO USAVRŠAVANJE DOKTORA MEDICINE u iznosu od 437.409,22 €

- 31 – rashodi za zaposlene (311 – plaće, 312 – ostali rashodi za zaposlene i 313 – doprinosi na plaće) u iznosu od 395.904,90 €,
- 32 – materijalni rashodi (321 – naknade troškova zaposlenima, 323 – rashodi za usluge) u iznosu od 38.304,32 €,

- 37 – naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i drugih naknada (372 – ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna) u iznosu od 3.200,00 €.

**VIII. Aktivnost Program dodjele financijskih sredstava Ministarstva zdravstva u području prevencije ovisnosti i ponašajnih ovisnosti „Stop ovisnostima“
14.000,00 €**

Ugovorom o dodjeli financijskih sredstava Ministarstvo zdravstva dodjeljuje 14.000,00 € za financiranje:

- 31 – rashodi za zaposlene (311 – bruto plaće) planirani su u iznosu od 5.200,00 € dok je za 32 – materijalne rashode (321 – naknade troškova zaposlenima, 322 – rashodi za materijal i energiju, 323 – rashodi za usluge i 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja) planirano 8.800,00 € odnosno ukupno planirani rashodi po ovoj osnovi su planirani u iznosu od 14.000,00 €, a financiraju se iz pomoći.

IX. Aktivnost „Unaprjeđenje kvalitete zdravstvene zaštite žena“

- 31 – rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 142.132,50 € dok je za 32 – materijalne rashode planirano 14.067,50 € odnosno ukupno planirani rashodi po ovoj osnovi su planirani u iznosu od 156.200,00 €.

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

U Domu zdravlja Vukovarsko – srijemske županije broj usluga prvenstveno ovisi o broju pacijenata odnosno o broju ambulantni primarne zdravstvene zaštite koje su u sastavu Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije.

Smatramo da je i dalje neophodno u primarnoj zdravstvenoj zaštiti nastaviti podizati nivo zdravstvene zaštite i to kako u pogledu prostora, opreme, tako i stručnim usavršavanjem liječnika i drugih zdravstvenih kadrova. Ovim Financijskim planom nastavljaju se do sada provedene aktivnosti u svrhu ostvarenja tih ciljeva.

Krajem 2022. godine i početkom 2023. godine započeta su brojna specijalistička usavršavanja liječnika medicine koja su financirana iz sredstava EU fondova. Početkom 2024. godine ugovoren je Nacionalni program ranog otkrivanja raka dojke kao i ordinacije telemedicine.

U okviru aktivnosti Programa financiranja projekta „Pokretni dijagnostički centar“ krajem 2024. godine nabavljeno je vozilo opremljeno dijagnostičkom opremom (ultrazvuk sa sondama, mamograf, stolica, monitor), koje je financirao Fond za obnovu i razvoj Grada Vukovara, a vozilo se nalazi u Vukovaru. Puštanjem u rad Pokretnog – dijagnostičkog centra u budućnosti planira se podići kvaliteta zdravstvene zaštite zajednice a samim tim i povećanje prihoda od pruženih usluga.

U Domu zdravlja u Županji sredinom 2025. godine stiglo je vozilo mobilne ljekarne financirano od strane Ministarstva zdravstva Republike Hrvatske kroz Nacionalni plan oporavka i otpornosti (NPOO). Ovo je prvo vozilo takve vrste na području Vukovarsko-srijemske županije a omogućava pristup lijekovima na recept, bezreceptnim lijekovima i dodacima prehrani, uz stručni savjet ljekarničkog tima na terenu stanovnicima sela u kojima ne postoje ljekarne. Značajan je to korak prema osiguravanju bolje i dostupnije ljekarničke skrbi u ruralnim i slabije naseljenim područjima. Vozilo je opremljeno sukladno svim važećim propisima i standardima za očuvanje kvalitete i integriteta lijekova i pružanje usluga krajnjim korisnicima na visokoj razini.

Primarna zdravstvena zaštita na području Vukovarsko-srijemske županije bit će dodatno ojačana s tri suvremeno opremljene mobilne ambulante te će liječnička skrb biti dostupna u svakom kutku županije. Uvođenjem mobilnih ambulanti, završava često kilometarsko putovanje do najbliže ordinacije, jer će sada liječnici dolaziti k pacijentima. Cilj ovog projekta je osigurati kontinuitet i jednaku razinu zdravstvene usluge svim stanovnicima, s posebnim naglaskom na starije, teško pokretne stanovnike te one koji žive u ruralnim i udaljenim područjima gdje ordinacije obiteljske medicine nisu stalno dostupne. Vozila će krenuti na teren od 1. siječnja 2026. godine. Ministarstvo zdravstva Republike Hrvatske ovaj projekt financira kroz Nacionalni plan oporavka i otpornosti (NPOO).

3.6. Ostala obrazloženja

Uzimajući u obzir strukturu stanovništva s obzirom na dob, spol, oboljenje, prometne i zemljopisne značajke, Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije i nadalje se trudi što bolje organizirati rad u svim jedinicama rada kao i ostvariti međusobnu suradnju svih jedinica rada kao i jedinica rada u zakupu. Glavna zadaća i cilj nam je sve usluge pružiti na najvišoj mogućoj razini olakšati pristup zdravstvenoj zaštiti koliko god je to moguće. Zajedničkim radom primarne i specijalističko - konzilijarne zdravstvene zaštite Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije se prije svega nastoji usmjeravati na kvalitetno i pravovremeno ispunjavanje potreba i pružanja odgovarajuće zdravstvene skrbi pacijenata. Nastoji se osigurati i poticati rad specijalističkih ordinacija zbog lakše dostupnosti specijalističke zdravstvene zaštite i dijagnostike, odnosno iskoristiti u potpunosti javnu zdravstvenu mrežu. Razvojem novih službi i novih sadržaja te primjenom novih tehnologija trudimo se omogućiti korisnicima potpunost i dostupnost usluga na jednom mjestu.

Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije će i nadalje izgrađivati okruženje u kojem će se njegovati izvrsnost u radu edukacijom zaposlenika, timskim radom i međuljudskim odnosima, a sa poslovnom suradnjom s drugim zdravstvenim ustanovama povećati će se kvaliteta naših usluga. I dalje će se nastojati utjecati na kvalitetu života pučanstva kroz edukaciju i poticanje rada udruga za kronične bolesti osiguravanjem prostora za rad, predavanjima stručnih službi, savjetovanjima i informiranjem kroz dostupne medije kao i ostvarivanjem međusobne suradnje. Također će se nastaviti provoditi preventivne i kurativne mjere zaštite pučanstva na području djelovanja Doma zdravlja Vukovarsko – srijemske županije uz do sada organizirane u suradnji s drugim zdravstvenim ustanovama, Centrom za socijalnu skrb, Crvenim križem kao i cjelokupnom lokalnom samoupravom.

Uzimajući u obzir geografski položaj, dob i strukturu stanovništva, Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije je stvorio sve potrebne uvjete i uredio na propisani način prostor s opremom, osigurao vozila za rad na terenu za što bolje organiziranje patronažnih službi i palijativne skrbi, uz organiziranu suradnju liječnika, medicinskih sestara, farmaceuta, psihijatra, socijalnih radnika, psihologa i volontera kako bi se u suradnji s obiteljima pacijenata istima smanjio bol i neugodni simptomi bolesti, kako bi pacijent u posljednjim stadijima

neizlječive bolesti ili zbog teške kronične bolesti imao podršku i poboljšanje najbolje moguće kvalitete života u tjelesnom i duhovnom planu.

Dom zdravlja Vukovarsko – srijemske županije nastoji omogućiti sve potrebne uvjete za rad mobilne ljekarne, pokretnog – dijagnostičkog centra te mobilnih ambulanti. Također nastoji i nadalje osigurati palijativnu skrb pružajući usluge cijeli dan u dvije smjene.

Poboljšanje kvalitete zdravstvenih usluga će se ostvarivati kontinuiranim stručnim usavršavanjem zdravstvenih djelatnika kroz edukacije i tečajeve, specijalističkim usavršavanjem doktora medicine, praćenjem napretka medicinske znanosti i trendova u prevenciji i liječenju bolesti. Također, i omogućavanjem boljih uvjeta za rad u vidu opremljenosti radnih prostora suvremenom medicinskom opremom te maksimalnim iskorištavanjem već postojeće opreme. Na poboljšanje kvalitete zdravstvenih usluga će također utjecati i stvaranje uvjeta za zadovoljstvo svih zdravstvenih radnika kako bi svoj posao obavljali zadovoljni uz istovremeno stavljanje pacijenata sa svojim potrebama u centar svih zadaća i pružanje što kvalitetnije zdravstvene zaštite uz povjerenje i suradnju s pacijentima za što uspješnije liječenje.

Ravnateljica:

Zrinka Čobanković, univ. spec. oec.

