



**OPĆA BOLNICA "Dr. Josip Benčević"
Slavonski Brod**

AKT

temeljem Ugovora o načinu utroška sredstava
namjenske pomoći za zdravstvene ustanove
čiji je osnivač JLP(R)S

-izmjene i dopune

Slavonski Brod, prosinac 2022.

Izmjene i dopune Akta temeljem Ugovora o načinu utroška sredstava namjenske pomoći za zdravstvene ustanove čiji je osnivač JLP(R)S usvojenog na sjednici Upravnog vijeća Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slav.Brod dana 25.studen 2022. godine, obuhvaćaju sredstava namjenske pomoći za podmirenje dijela obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala temeļjm Odluke Vlade Republike Hrvatske kao i isplate sredstava sukladno sporazumima s radnicima za isplatu razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad. Zbog navedenog izrađene su i izmjene i dopune financijskog plana za 2022. godinu.

U V O D

Temeljem Ugovora o načinu utroška sredstava namjenske pomoći za zdravstvene ustanove čiji je osnivač jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sklopljenog dana 03. svibnja 2022. godine između Ministarstva zdravstva RH, KLASA:404-01/22-10/37;URBROJ:534-07-2-2/4-22-1 i Brodsko-posavske županije, KLASA:500-01/22-01/101, Broj:2178-09/01-22-04 članka 5. zatraženo je donošenje akta koji sadržava izradu analize i ocjene postojećega financijskog plana, prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja,mjere za stabilno održivo poslovanje te plan provedbe navedenih mjera s opisom mjere, načinom provedbe, rokom provedbe te s očekivanim financijskim i ekonomskim učinkom.

Sukladno gore navedenom Ugovoru, Ministarstvo zdravstva će doznavačavati potrebna financijska sredstva sukladno raspoloživim mogućnostima državnog proračuna, a na temelju Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja (NN 101/21 i 147/21).

Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod mora doznavačena namjenska sredstva utrošiti isključivo za:

- sredstva dobivena sukladno sporazumima s radnicima za isplatu razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad isplatiti će radnicima koji su potpisali sporazum
- sredstva dobivena po osnovi pravomoćnih sudskih presuda za prekovremeni rad isplatit će za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, a vodeći računa o ročnosti dospjelih obveza ili iznimno ukoliko zdravstvena ustanova nema dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala sredstav se mogu iskoristiti i za podmirenje ostalih dospjelih obveza s konta skupine 322.

Poslovanje Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod odvija se u okviru osnovne djelatnosti, sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i rješenju Ministarstva zdravstva kroz:

- bolničku djelatnost,
- specijalističko-konzilijarnu djelatnost sa specijalističkom dijagnostikom, dnevnom bolnicom i ambulantom rehabilitacije,
- opskrbu lijekovima i medicinskim proizvodima,
- radiološku, laboratorijsku djelatnost i drugu medicinsko laboratorijsku dijagnostiku

Osim zdravstvene djelatnosti Ustanova obavlja:

- znanstveno istraživačku djelatnost,
- nastavno edukativnu djelatnost,
- stručno administrativne poslove,
- uslužne i pomoćne poslove.

Poslovanje bolničke zdravstvene ustanove regulirano je zakonskim propisima, odlukama i Ugovorima kako slijedi:

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju,
- Odluka o osnovama za sklapanje Ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja,
- Opći uvjeti Ugovora o provođenju bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja

- Opći uvjeti Ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja
- Odluka o osnovama za sklapanje Ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja zaštite zdravlja na radu
- Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite
- Ugovor o provođenju laboratorijskih pretraga na razini primarne zdravstvene zaštite
- Ugovor o provođenju Nacionalnog programa ranog otkrivanja raka dojke
- Ugovor o provođenju Nacionalnog programa ranog otkrivanja raka debelog crijeva
- Ugovor o provođenju Nacionalnog programa prevencije ranog otkrivanja slabovidnosti
- Ugovor o provođenju Nacionalnog programa za probir i rano otkrivanje raka pluća
- Ugovor o poslovnoj suradnji u zdravstvenoj zaštiti osiguranika Zavoda zdravstvenog osiguranja Županije Posavske - Odžak
- Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama
- Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja

Ostvareno poslovanje kao i Plan provođenje mjera za otklanjanje negativnog poslovanja temelji se i na očekivanom izvršenju zdravstvenih usluga u okviru Ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje na provođenju bolničkog liječenja na 426 ugovoreni akutnih bolesničkih postelja za liječenje akutnih bolesnika, za liječenje akutnih bolesnika i za produženo liječenje, za provođenje specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite i specijalističke dijagnostike prema djelatnostima po ordinacijama i dijagnostičkim jedinicama, te dnevne bolnice/jednodnevne kirurgije na ugovoreni 88 postelja/stolaca.

Za obavljanje zdravstvene djelatnosti, u bolničkoj zdravstvenoj ustanovi ustrojene su sljedeće ustrojstvene jedinice:

1. Služba za kirurške djelatnosti
 - 1.1 Odjel za abdominalnu i torakalnu kirurgiju
 - 1.2 Odjel za ortopediju i traumatologiju
 - 1.3 Odjel za plastičnu, vaskularnu, opću i dječju kirurgiju
 - 1.4 Odjel za urologiju
 - 1.5 Odjel za neurokirurgiju
 - 1.6 Operacijski blok i centralna sterilizacija
2. Služba za internističke djelatnosti
 - 2.1 Odjel za kardiologiju
 - 2.2 Odjel za gastroenterologiju, endokrinologiju i dijabetologiju
 - 2.3 Odjel opće interne medicine, nefrologije i pulmologije
 - 2.4 Odjel za hematologiju i onkologiju
 - 2.5 Odjel za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju
3. Odjel za anesteziju, reanimaciju i intenzivno liječenje,
4. Odjel za ginekologiju i opstetriciju,
5. Odjel za infektologiju i dermatovenerologiju,
6. Odjel za oftalmologiju i optometriju,
7. Odjel za otorinolaringologiju,
8. Odjel za psihijatriju,
9. Odjel za neurologiju,
10. Odjel za pedijatriju,
11. Odjel za patologiju i citologiju,
12. Odjel za laboratorijsku dijagnostiku,
13. Odjel za kliničku radiologiju,
14. Odjel za transfuzijsku medicinu,
15. Centar za hitnu medicinu, OHBP,
16. Bolnička ljekarna.

Za obavljanje poslova koji prate zdravstvenu djelatnost, ustrojene su sljedeće ustrojstvene jedinice:

1. Ravnateljstvo
 - 1.1 Jedinica za kontrolu kvalitete
 - 1.1.1 Odsjek za centralni upis pacijenata
 - 1.2 Jedinica za znanstveno istraživački rad
 - 1.3 Jedinica nemedicinskih uslužnih i pomoćnih poslova
 - 1.3.1 Odjel za dijetetiku i prehranu
 - 1.3.2 Odsjek za čišćenje i druge pomoćne poslove
 - 1.3.3 Odsjek za pranje i održavanje rublja

2. Služba općih, pravnih i kadrovskih poslova
 - 2.1 Odjel za opće i pravne poslove
 - 2.2 Odjel za kadrovske poslove

3. Služba ekonomsko-financijskih poslova
 - 3.1 Odjel za računovodstvo i financije
 - 3.2 Odjel za fakturiranje
 - 3.3 Odjel za plan i analize

4. Služba za nabavu i EU fondove
 - 4.1 Odjel za nabavu i EU fondove
 - 4.2 Odjel za javnu nabavu

5. Služba tehničkih i uslužnih poslova
 - 5.1 Odjel za tehničke poslove i održavanje
 - 5.2 Odjel za informatiku
 - 5.3 Odjel za zaštitu na radu

1. Analiza i ocjena postojećeg financijskog plana

Ukupni prihodi bolničke zdravstvene ustanove u obračunskom razdoblju **siječanj-rujan 2022.** ostvareni su u iznosu od **304.264.965 kn.** U odnosu na isto obračunsko razdoblje u 2021. godini, isti su ostvareni s indeksom **119,28.**

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda bolničke zdravstvene ustanove, prihod ostvaren od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje ostvaren je u iznosu od **279.078.132 kn** i čini **91,72 %** ukupno ostvarenih prihoda u razdoblju siječanj-rujan 2022. godine. Prihodi Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (HZZO-e)-a najznačajnija su kategorija prihoda bolničke zdravstvene ustanove.

Za izvještajno razdoblje **siječanj-rujan 2022.** odobreni ukupni maksimalni osnovni iznos sredstava za financiranje ustanove na teret obveznog zdravstvenog osiguranje **iznosi 213.857.211,37 kn.**

Za isto razdoblje u **2021. godini** odobreni ukupni maksimalni iznos sredstava za financiranje ustanove na teret obveznog zdravstvenog osiguranje **iznosio je 201.238.459,70 kn.**

Sukladno Dodatku V Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine, maksimalni mjesečni iznos sredstava za provođenje zdravstvene zaštite osiguranim osobama Zavoda za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod obuhvaća

maksimalni mjesečni osnovni iznos sredstava za zdravstvenu zaštitu u iznosu 21.595.510,37kn i maksimalni mjesečni iznos sredstava za provođenje posebno ugovorenih postupaka¹ u iznosu 1.186.114,72 kn.

Upravno vijeće Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na sjednici održanoj dana 31. svibnja 2022. godine donijelo je Odluku o izmjeni Odluke o utvrđivanju maksimalnih iznosa sredstava za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja kojom se utvrđuje maksimalni mjesečni iznos sredstava za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja za razdoblje od 01. lipnja do 31. prosinca 2022. godine. Ukupni maksimalni mogući mjesečni iznos sredstava za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod iznosi 24.987.271,48 kn. Ukupni iznos izvanlimitnih stavki koje obuhvaćaju intervencijsku kardiologiju, zdravstvenu zaštitu hrvatskih državljana s prebivalištem u BiH te katetere za kompleksne aritmije, povećan je za razdoblje do 31. prosinca 2022. godine. Navedeno je obuhvaćeno dodatkom VI Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite potpisan dana 30. lipnja 2022. godine.

Za navedeno izvještajno razdoblje fakturirana realizacija ustanove za bolničko liječenje iznosi 93.903.607,18 kn, te za SKZZ-u iznosi 113.387.598,92 odnosno ukupna fakturirana realizacija po osnovi bolničkog liječenja i SKZZ-e iznosi 207.291.206,10 kn.

Osnovom zaprimljenih i likvidiranih računa na dan 30.rujna 2022. ustanova je iskazala **manje računa** u odnosu na ukupno odobreni maksimalni iznos sredstva na teret obveznog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 6.566.005,27 kn. U istom razdoblju 2021. godine ustanova je iskazala manje računa u odnosu na ukupno odobreni maksimalni iznos sredstva na teret obveznog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 20.725.102,95 kn. kn.

Za usluge izvan ugovorenog limita u obračunskom razdoblju siječanj-rujan 2022. ustanova je iskazala prihod u iznosu od 51.499.328 kn što je u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini više iskazano za 11.516.788 kn.

U gore iskazanom iznosu najznačajniji su prihodi ostvareni za liječenje INO osiguranika u iznosu od 9.984.357,06 kn, prihodi za posebno skupe lijekove u iznosu od 31.811.834 kn, prihodi od provođenja programa ranog otkrivanja zloćudnih bolesti u iznosu od 802.656 kn, prihod od HZZO-a za eksplantacije u iznosu 111.370 kn, prihodi za provođenje zdravstvene zaštite za hrvatske državljanke s prebivalištem u BiH u iznosu od 3.018.333 kn, te prihodi ostvareni na temelju intervencijske kardiologije u iznosu od 4.888.536 kn. Prihodi na temelju ugovora za primarnu zdravstvenu zaštitu ostvareni su u iznosu 1.586.970 kn te na osnovu ozljeda na radu i prof.bolesti ostvareni su u iznosu 128.601 kn.

Ostvareni prihodi od sredstava središnjeg i županijskog proračuna iznose 16.350.112 kn. Ista obuhvaćaju sredstva sukladno Ugovoru o sudjelovanju u sufinanciranju br.1 za potrebe izvođenja studijskog programa izvanrednog dislociranoga sveučilišnog diplomskog studija sestrinstva u iznosu 200.000 kn i sredstva sukladno Sporazumu za poboljšanje uvjeta odvijanja edukacije učenika Srednje medicinske škole Slavonski Brod u iznosu 150.000 kn.

Ostvareni prihodi od sredstava županijskog proračuna obuhvaćaju i decentralizirana sredstva koja su namijenjena za ostvarene rashode poslovanja tekućeg i investicijskog održavanja, nabavu nefinancijske imovine i informatizaciju zdravstvenih ustanova.

Planom popisa prioriteta za decentralizirana sredstva planirana su sredstva za tekuće i investicijsko održavanje-predviđena za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, medicinske i nemedicinske opreme, za godišnje ugovore za održavanje bolničke medicinske opreme, te ostale opreme, kao i nabava licenci, medicinske i ostale opreme te dodatna ulaganja na građevinskim objektima te postrojenjima i opremi.

¹ **DTP postupci: MR, CT, Holter EKG, UZV srca, ergometrija, operacija katarakte, UZV dojke, UZV štitnjače i gastrokopija.** Za svaki pojedini postupak utvrđen je maksimalni mjesečni iznos sredstava koji nije moguće prenamijeniti između postupaka

Sukladno usvojenom Planu popisa prioriteta decentraliziranih sredstava za 2022. godinu za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod odnosno suglasnosti Ministarstva zdravstva klasa:404-05/22-01/20, ur.broj:534-05-1-1/2-22-02 na popis prioriteta za raspored dodijeljenih sredstava između zdravstvenih ustanova Brodsko-posavske županije u 2022. godini, ukupni planirani rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 1.089.873 kn, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 6.380.644 kn te rashodi za otplatu kredita u iznosu 301.126,74 kn

Sukladno Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija za investicijsko ulaganje, investicijsko i tekuće održavanje zdravstvenih ustanova te informatizaciju zdravstvene djelatnosti u 2022. godini na području Brodsko-posavske županije utvrđena su sredstva za otplatu kredita Općoj bolnici „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod za energetska obnova zdravstvenih objekata u iznosu 301.126,74 kn temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2022. godini (NN 147/21), Odluka Županijske skupštine o prihvaćanju kapitalnih projekata „Energetska obnova zgrada: Zgrada neurologije i psihijatrije, Zgrada infektologije i Zgrada kirurgije“ (Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije“ 15/19), Odluka Županijske skupštine o zaduživanju Brodsko-posavske županije za financiranje kapitalnih projekata „Energetska obnova zgrada :Zgrada neurologije i psihijatrije, Zgrada infektologije i Zgrada kirurgije (Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije 26/19, 5/20) i Zaključka župana o dinamici otplate kredita iskorištenih za energetska obnova zgrada u zdravstvu na području Brodsko-posavske županije (Klasa:500-01/21-01/363,Ur.broj:2178/1-06-01/02-21-1od 08. listopada 2021. godine)

Decentralizirana sredstva se realiziraju nakon donesene Odluke Županijske skupštine i Ministarstva zdravstva Republike Hrvatske o kriterijima financiranja decentraliziranih funkcija zdravstvene djelatnosti na temelju zahtjeva za doznaku sredstava za decentralizirane funkcije zdravstvenih ustanova poslanih u Županiju. Za razdoblje siječanj–rujan 2022.godine poslano je zahtjeva za doznaku sredstava za decentralizirane funkcije u ukupnom iznosu od 5.015.956,96 kn. Brodsko-posavska Županija je do 30. rujna 2022. godine uplatila iznos od 5.015.956,96 kn.

Prihodi od financijske imovine evidentirani su u iznosu 300.460 kn. Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod za primila je Obavijest o isplati novčanih sredstava iz korporativne akcije ispred Središnjeg klirinškog društva, temeljem istiskivanja manjinskih dioničara, među kojima je bila i naša ustanova , a u visini od ukupno 300.460 kn za ukupno 362 komada.

Sukladno Odluci o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja, koja je donesena na sjednici Vlade Republike Hrvatske i objavljena u Narodnim Novinama br.:101/2021 od 17.rujna 2021. godine iznos sredstava koje su zdravstvene ustanove isplatile po pravomoćnim sudskim odlukama, a koji će se refundirati zdravstvenim ustanovama , namjenska su pomoć i zdravstvene ustanove mogu ih koristiti isključivo za podmirenje dijela dospjelih obveza zdravstvenih ustanova prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala

Ministarstvo zdravstva RH i Brodsko-posavska županija sklopili su Ugovor o načinu utroška sredstava namjenske pomoći za zdravstvene ustanove čiji je osnivač jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za isplatu razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja.Sukladno Ugovoru, Ministarstvo zdravstva će doznačavati potrebna financijska sredstva sukladno raspoloživim mogućnostima državnog proračuna u razdoblju od 01. ožujka 2022. do 31. prosinca 2022. godine. Dana 01. lipnja 2022. godine uplaćeno je 9.507.738,75 kn, odnosno u prihode je priznato i evidentirano 7.506.642 kn pomoći na ime sredstava namijenjenih za pokriće rashoda za sporazume s radnicima koji nisu pokrenuli radni spor za isplatu razlike iznosa uvećanja plaća za prekovremeni rad, zatim 1.993.553 kn namijenjenih za refundaciju sredstava po isplaćenim pravomoćnim sudskim presudama. Navedeno je planirano na izvoru financiranja pomoći

Sukladno Odluci o isplati namjenske pomoći za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova kojima su osnivači županije prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, Ministarstvo zdravstva će isplatiti namjensku pomoć županijama. Sredstva za podmirenje dijela

dospjelih obveza zdravstvenih ustanova prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala osigurana su u Izmjenama i dopunama Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu s projekcijama za 2023. i 2024. godinu, te će biti isplaćena prema kriteriju maksimalnog udjela dospelosti nepodmirenih obveza na dan 30. travnja 2022. godine.

Temeljem Ugovora o načinu utroška namjenskih financijskih sredstava sklopljenog dana 17. lipnja 2022. godine između Ministarstva zdravstva RH, KLASA:404-01/22-10/54; URBROJ:534-07-2-1/6-22-01 i Brodsko-posavske županije, KLASA:500-01/22-01/151, Broj:2178-09/1-22-02, Općoj bolnici „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod isplaćen je iznos od 312.716,00 kn.

Sukladno Suglasnosti Ministarstva zdravstva RH klasa:406-05/22-01/33,ur.broj:534-05-2-2/3-22-04 za financiranje nabave endoskopskog stupa za artroskopske postupke s perlicom za pripadajuće instrumente za potrebe Odjela za ortopediju i traumatologiju odobrena su financijska sredstva u ukupnom iznosu od 1.500.000,00 kn s PDV-om. Ista su planirana u Državnom proračunu za 2022. godinu.

Temeljem Suglasnosti Ministarstva zdravstva RH klasa:406-05/22-01/18, ur.broj:534-05-2-2/3-22-04 za financiranje nabave RTG uređaja za potrebe Odjela za kliničku radiologiju odobrena su financijska sredstva u iznosu od 1.937.500,00 kn s PDV-om. Ista su planirana u Državnom proračunu za 2022. godinu.

Sukladno gore navednom, planirani su prihodi i rashodi na stavci medicinske opreme.Što se tiče izvora financiranja, isti su planirani na izvoru financiranja pomoći.

Temeljem Odluke Vlade RH o isplati namjenske pomoći za podmirivanje dijela dospelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova kojima su osnivači županije prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, Ministarstvo zdravstva će isplatiti namjensku pomoć županijama za podmirivanje dijela dospelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova prema kriteriju ročnosti dospelih obveza (uzimajući u obzir kriterij maksimalnog udjela dospelosti nepodmirenih obveza na dan 31. srpanj 2022.), na način da se najstarije dospjele obveze prvo plaćaju. Općoj bolnici „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod je isplaćen iznos od 1.098.769,00 kn.

U sklopu projekta „Igram do govora, faza II-programi aktivnog uključivanja za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama govora i jezika u Slavonskom Brodu, Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod potpisala je Ugovor o nabavi usluga stručnjaka: psiholog i Ugovor o nabavi usluga stručnjaka: logoped. Projekt je sufinanciran iz Europskog socijalnog fonda na temelju Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020. Navedena financijska sredstva planirana su na izvoru pomoći u sklopu rashoda za plaće za 2022. godinu.

Sljedeća tablica prikazuje usporedne pokazatelje planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka:

Tablica br.1: Usporedni pokazatelji planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka

| Redni broj | POKAZATELJI | Plan I-XII 2022. | Ostvareno I-IX 2022. | Index 4/3 |
|------------|---|------------------|----------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | <u>PRIHODI POSLOVANJA</u> | | | |
| | Pomoći iz proračuna | | | |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 1.120.000 | 751.725 | 67,12 |
| 636 | Pomoći temeljem prijenosa sredstava iz prorač.koji im nije nadležan | 19.330.480 | 10.935.971 | 56,57 |
| 638 | Pomoći iz drž.proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 654.000 | 9.165 | 1,40 |
| 639 | Tekući prijenosi između pror.kor.istog proračuna | 50.000 | 48.184 | 96,37 |
| | Prihodi od imovine | | | |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 43.890 | 39.967 | 91,06 |
| | Prihodi po posebnim propisima | | | |

| | | | | |
|-----|--|--------------------|--------------------|--------------|
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 30.625.000 | 22.378.313 | 73,07 |
| | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija | | | |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga | 3.507.120 | 2.568.794 | 73,25 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države | 1.785.700 | 841.505 | 47,12 |
| | Prihodi iz proračuna | | | |
| 671 | Prihodi iz proračuna za financiranje red.djelatnosti | 33.812.818 | 5.365.957 | 15,87 |
| 673 | Prihodi od HZZO-e na temelju ugovornih obveza | 402.217.252 | 260.422.428 | 64,75 |
| | OSTALI PRIHODI | | | |
| 683 | Ostali prihodi | 603.500 | 602.706 | 99,87 |
| | PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | | | |
| | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | | | |
| 721 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 40.000 | 17.140 | 42,85 |
| 723 | Prihodi od prodaje –ostala.prijev.sredstva | 17.040 | 17.040 | 100,00 |
| 833 | Dionice | 266.070 | 266.070 | 100,00 |
| | UKUPNO PRIHODI | 494.072.870 | 304.264.965 | 61,58 |

Na temelju članka 16. Statuta Opće bolnice "Dr. Josip Benčević" Slavonski Brod, Upravno vijeće Opće bolnice "Dr. Josip Benčević" Slavonski Brod na sjednici održanoj dana 30. prosinca 2021. godine donijelo je Odluku o usvajanju Financijskog plana poslovanja za 2022.godinu s projekcijama plana za 2023. godinu i 2024. godinu za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod.

Na sjednici održanoj dana 28. travnja 2022. godine, Upravno vijeće Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod usvojilo je I Izmjene i dopune financijskog plana poslovanja za 2022. godinu s projekcijama plana za 2023. godinu i 2024. godinu za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod.

Dana 29. lipnja 2022. godine, Upravno vijeće Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod usvojilo je II Izmjene i dopune financijskog plana poslovanja za 2022. godinu s projekcijama plana za 2023. godinu i 2024. godinu za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod.

Dana 15. srpnja 2022.godine, Upravno vijeće Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod usvojilo je III Izmjene i dopune financijskog plana poslovanja za 2022. godinu s projekcijama plana za 2023. godinu i 2024. godinu za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod.

Dana 14. listopada 2022.godine, Upravno vijeće Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod usvojilo je IV Izmjene i dopune financijskog plana poslovanja za 2022. godinu s projekcijama plana za 2023. godinu i 2024. godinu za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod.

Primjenjujući proračunsko načelo uravnoteženosti Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod je planirala veće prihode u odnosu na rashode zbog manjka prihoda prenesenog iz prethodnih razdoblja odnosno za pokriće dijela akumuliranog manjka iz prethodnih godina. Izvor financiranja za pokriće akumuliranog manjka su opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna Županije kao osnivača zdravstvene ustanove koji solidarno i neograničeno pokriva obveze zdravstvene ustanove te je u obvezi pokriti i preneseni manjak zdravstvene ustanove kao svog proračunskog korisnika sukladno čl.59 Zakonu o ustanovama.

Budući da preneseni manjak čini značajan dio ukupnog financijskog plana bolničke zdravstvene ustanove te da s obzirom na projekciju prihoda za 2023. i 2024. godinu kao i stvorene obveze ustanova ne može realno pokriti u razdoblju od dvanaest mjeseci, ustanova je sukcesivno planirala pokriće manjka kroz naredno trogodišnje razdoblje.

Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu utvrđeno je da se prihodi poslovanja priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti. Prihod je povećanje ekonomske koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Primici su priljevi novca i novčanih ekvivalenata po svim osnovama.

Financijsko poslovanje ustanove temelji se na realizaciji zdravstvenih usluga kroz fakturiranje usluga bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite. U odnosu na ugovorena sredstva fakturiranjem zdravstvenih usluga prethodnih godina ostvaren je višak faktura koji je ustanova morala isknjižiti unatoč izvršenom radu i ostvarenim rashodima vezanim uz potrošnju lijekova, medicinskih materijala, amortizaciju opreme i ostalo.

Usporedni pregled ostvarene razlike ugovorenih sredstava i fakturirane realizacije vidljiv je u slijedećoj tablici:

Tablica br.2: Fakturirana realizacija po godinama

| Godina | Temeljna sredstva za bolnički i SKZZ limit | Fakturirana realizacija za bolničko i SKZZ liječenje | Razlika | Indeks |
|-------------------------------|--|--|----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2010. | 203.990.038,34 | 237.102.037,89 | +33.111.999,55 | 116,23 |
| 2011. | 205.121.100,99 | 233.727.381,71 | +28.606.270,72 | 113,95 |
| 2012. | 197.705.721,02 | 221.968.334,99 | +24.262.613,97 | 112,27 |
| 2013. | 185.085.757,69 | 214.162.318,08 | +29.076.560,39 | 115,71 |
| 2014. | 235.555.835,93 | 212.922.263,42 | -22.633.572,51 | 90,39 |
| 2015. | 233.947.884,96 | 244.948.639,57 | +11.000.754,61 | 104,70 |
| 2016. | 248.654.372,46 | 251.048.143,18 | +2.393.770,72 | 100,96 |
| 2017. | 234.678.714,30 | 240.944.841,26 | +6.266.126,96 | 102,67 |
| 2018. | 218.185.829,40 | 213.361.478,37 | -4.824.351,03 | 97,79 |
| 2019. | 237.049.569,20 | 231.268.206,82 | -5.781.362,38 | 97,56 |
| 2020. | 254.907.569,14 | 209.612.534,82 | -45.295.034,32 | 82,23 |
| 2021. | 269.658.527,14 | 255.480.523,47 | -14.178.003,67 | 94,74 |
| siječanj – rujan 2022. | 213.857.211,37 | 207.291.206,10 | -6.566.005,27 | 96,93 |

Izvor: Zapisnici HZZO o usklađenju i konačnom limitu izvršenog rada bolničkih zdravstvenih ustanova

**Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod je u razdoblju siječanj – rujan 2017. godine poslovala na lokaciji Slavonski Brod sa podružnicom bolnice na lokaciji Nova Gradiška koja joj je od 01.01.2014. godine pripojena u provedbi Zakona o sanaciji bolničkih zdravstvenih ustanova*

Ostvareni prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje kao najznačajnije stavke prihoda manje su ostvareni od ugovorenog limita odnosno maksimalnog osnovnog iznosa sredstava za zdravstvenu zaštitu i maksimalnog iznosa sredstava za provođenje određenih postupaka u razdoblju od 2018. godine do razdoblja siječanj-rujan 2022. godine.

U sljedećoj tablici prikazani su prirodni pokazatelji poslovanja (za bolničku zdravstvenu zaštitu, dnevnu bolnicu i polikliničko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu) za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod za izvještajno razdoblje siječanj-rujan 2021./2022. godine:

Tablica br.3: Naturalni pokazatelji za razdoblje siječanj-rujan 2021. i 2022.godinu

| R.B. | POKAZATELJI | siječanj-rujan 2021. | siječanj-rujan 2022. |
|------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 30.09. | 1.185 | 1.164 |
| | - zdravstveni djelatnici | 922 | 904 |
| | - administrativno-tehnički | 263 | 260 |
| | BOLNIČKA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA | | |

| | | | |
|----|--|---------|-----------|
| 2. | Broj postelja | | |
| | - ukupan broj postelja (instalirani) | 435 | 435 |
| | - ugovoren broj postelja | 426 | 426 |
| | - popunjeni broj postelja | 246 | 250 |
| 3. | Popunjenost-iskoriš. - bolničkih postelja (%) | | |
| | - na ukupan (instalirani) broj postelja | 56,14 | 57,42 |
| | - na ugovoren broj postelja | 57,54 | 58,63 |
| 4. | Broj bolesnika – slučajeva | 9.917 | 10.778 |
| 5. | Broj dana bolničkog liječenja | 66.675 | 68.190 |
| 6. | Case mix index | 1,34 | 1,28 |
| 7. | Prosjek dana bolničkog liječenja | 6,72 | 6,33 |
| | DNEVNA BOLNICA | | |
| 1. | Broj postelja / stolica | | |
| | - ukupan broj | 88 | 88 |
| | - ugovoren broj | 88 | 88 |
| | - popunjeni broj | 140 | 172 |
| 2. | Popunjenost-iskoriš. % - dnevnih kreveta/stolica | | |
| | - na ukupan broj postelja/stolica | 159 | 197 |
| | - na ugovoreni broj postelja/stolica | 159 | 197 |
| 3. | Broj bolesnika - slučajeva | 26.436 | 33.776 |
| | POLIKLINIČKO-KONZILIJARNA ZDRAV.ZAŠTITA | | |
| 1. | Broj slučajeva | 368.910 | 429.117 |
| 2. | Broj usluga | 833.844 | 1.635.880 |
| 3. | Prosjek usluga po slučaju (bolesniku) | 2,26 | 3,8 |

Broj ukupno izvršenih operacija za razdoblje siječanj - rujan 2022. godine iznosi 6.250. Od toga izvršeni operativni zahvati za jednodnevnu kirurgiju iznose 2.478 dok je na odjelu kardiologije izvršeno ukupno 1.106 operativnih zahvata. Broj ukupno izvršenih operacija za razdoblje siječanj - rujan 2021. godine iznosi 6.657. Od toga izvršeni operativni zahvati za jednodnevnu kirurgiju iznose 2.108 dok je na odjelu kardiologije izvršeno ukupno 1.117 operativnih zahvata.

Iz tablice je razvidno da su prirodni pokazatelji za bolničku zdravstvenu zaštitu odnosno iskorištenost krevetnih kapaciteta za razdoblje siječanj-rujan 2022. kao i broj bolesnika, broja dana bolničkog liječenja veći u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini. Isto se odnosi i na broj slučajeva i broj usluga u polikliničko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti koji su veći za promatrano razdoblje u 2021. godini kao i broj bolesnika u dnevnoj bolnici.

Ukupni rashodi ustanove u razdoblju siječanj-rujan 2022. ostvareni su u iznosu od 329.540.060 kn. U strukturi ukupnih rashoda najznačajniju stavku čine rashodi za zaposlene koji u promatranom obračunskom razdoblju iznose 187.709.225 kn, odnosno ukupna izdvajanja za zaposlene u obračunskom razdoblju siječanj-rujan 2022. čine 56,96% ukupnih rashoda, dok su u istom obračunskom razdoblju 2021. izdvajanja za zaposlene činila 59,16% ukupnih rashoda.

Bruto plaće i ostali rashodi za zaposlene u ustanovi isplaćuju se sukladno Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Dodatkom II Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama od 01.siječnja 2021. godine osnovica za izračun plaće iznosi 6.044,51 kn.

Od početka svibnja 2022. godine primjenjuju se dva nova kolektivna ugovora u javnom sektoru: Kolektivni ugovor za državne službenike i namještenike (NN br.:56/22) i Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN br.:56/22) kojima su uređena prava i obveze iz rada i po osnovi rada državnih i javnih službenika i namještenika zaposlenih u državnim i javnim službama. Istim je povećana osnovica za izračun plaće i iznosi 6.286,29 kn počevši s primjenom na plaći za mjesec svibanj 2022.godine.

Naknada troškova prijevoza kada nema organiziranog prijevoza do mjesta prebivališta/boravišta zaposlenika do posla i nazad, i kada zaposlenici koriste osobne automobile je sa 1,00 kn povećana na 1,35 kn po prijeđenom kilometru, te je ugovore i način usklađivanja te cijene.

I dalje dolazi do generiranja prekovremenih sati rada po različitim osnovama kako bi se omogućilo neometano pružanje kvalitetne i dostupne zdravstvene zaštite na dobrobit pacijenata.

Odlukom o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanja zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 (NN br.136/20), utvrđuje se posebna nagrada u iznosu od 10% od osnovne plaće radnika, a isplaćuje uz plaću radnika za vrijeme koje je radnik proveo na obavljanju poslova s oboljelima od bolesti COVID-19. Pravo na posebnu nagradu sukladno Odluci ostvaruju zdravstveni i nezdravstveni radnici koji obavljaju poslove povezane s pružanjem zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19.

Materijalni rashodi ustanove u obračunskom razdoblju siječanj-rujan 2022. ostvareni su u iznosu od 133.423.272 kn i čine 40,49% ukupnih rashoda. Isti su u razdoblju siječanj-rujan 2021. ostvareni u iznosu 111.477.742 kn i čine 38,24% ukupnih rashoda. U strukturi materijalnih rashoda najznačajniju stavku čine rashodi za lijekove i potrošni medicinski materijal, te krv i krvne pripravke koji su ostvareni u iznosu od 106.033.309 kn čine 32,18% ukupnih rashoda odnosno 79,47% materijalnih rashoda. U usporedbi sa istim razdobljem 2021. godine navedene stavke činile su 31,09 % ukupnih rashoda.

Na povećanje potrošnje lijekova i posebno skupih lijekova kao i potrošnog medicinskog materijala značajno utječe broj pacijenata odnosno broj teško oboljelih pacijenata koji se liječe od malignih bolesti posebno skupim lijekovima, zatim broj dana bolničkog liječenja kao i broj operacija te njihova kompleksnost. Na povećanu potrošnju lijekova i potrošnog medicinskog materijala utječe i uvođenje novih metoda i postupaka liječenja u pojedinim zdravstvenim službama/ odjelima koji uključuju nove lijekove i materijale te uvjeti poslovanja uzrokovani pandemijom izazvanom koronavirusom odnosno pružanje kompleksne zdravstvene skrbi životno ugroženim pacijentima. Posljednjih godina troškovi za posebno skupe lijekove prvenstveno lijekove za rijetke bolesti i zloćudne novotvorine značajno rastu zbog uvođenja novih skupih lijekova koji su učinkoviti te iznimno skupi.

Za promatrano razdoblje siječanj-rujan 2022. godine evidentirano je i povećanje ostvarenih rashoda za tekuće i investicijsko održavanje kao posljedica većeg broja popravaka medicinske i nemedicinske opreme kao i značajni porast cijena usluga tekućeg i investicijskog održavanja do kojeg je došlo temeljem tržišnih promjena u 2022. godini

Sljedeća tablica prikazuje usporedne pokazatelje ostvarenih i planiranih rashoda i izdataka za razdoblje siječanj-rujan 2022. godine:

Tablica br.4: Usporedni pokazatelji ostvarenih i planiranih rashoda i izdataka

| Konto | POKAZATELJI | Plan I-XII 2022. | Ostvareno I-IX 2022. | Index 4/3 |
|-------|---------------------------------------|------------------|----------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | <u>RASHODI POSLOVANJA</u> | | | |
| | Rashodi za zaposlene | | | |
| 311 | Plaće (bruto) | 223.195.708 | 157.374.602 | 70,51 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 6.570.000 | 3.552.161 | 54,07 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 31.641.000 | 22.612.363 | 71,47 |
| | Materijalni rashodi | | | |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 5.610.000 | 4.170.098 | 74,33 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 163.896.405 | 115.214.413 | 70,30 |
| 323 | Rashodi za usluge | 19.837.043 | 14.829.673 | 74,76 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.744.700 | 2.027.516 | 73,87 |
| | Financijski rashodi | | | |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 2.310.600 | 1.777.070 | 76,91 |
| | Ostali rashodi | | | |

| | | | | |
|-----|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu | 88.000 | 65.835 | 74,81 |
| 383 | Ugovorene kazne i ostale naknade štete | 1.286.000 | 1.285.833 | 99,99 |
| | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | | | |
| | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | |
| 412 | Licence | 199.999 | 199.999 | 100,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 12.064.128 | 5.531.055 | 45,85 |
| 424 | Knjige | 9.500 | 3.538 | 37,24 |
| | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | | | |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 240.000 | 240.000 | 100,00 |
| 452 | Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi | 669.653 | 649.653 | 97,01 |
| 454 | Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu | 20.000 | 6.250 | 31,25 |
| 544 | Otplata glavnice primljenih kredita | 301.127 | | 0,00 |
| | UKUPNI RASHODI I IZDATCI | 470.683.862 | 329.540.060 | 70,01 |
| 922 | Preneseni višak prihoda poslovanja | 2.518.958 | | |
| 922 | Preneseni manjak prihoda poslovanja | 359.292 | | |
| | SVEUKUPNO | 468.524.196 | 329.540.060 | 70,34 |

Ukupni rashodi za razdoblje siječanj-prosinac 2022. planirani su u iznosu od 468.524.196 kn, a ostvareni su u iznosu 329.540.060 kn odnosno s indeksom 70,34.

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza, a izdaci su odljevi novca i novčanih ekvivalenata po svim osnovama.

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu, rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju. Rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti. Iznimno, u djelatnosti zdravstva rashodi za kratkotrajnu nefinancijsku imovinu iskazuju se u trenutku stvarnog utroška. Izdaci su odljev novca i novčanih ekvivalenata po svim osnovama.

Po izvorima financiranja iskazani su višak i manjak prihoda odnosno isti su evidentirani na 922 koji se odnose na sljedeće:

vlastite prihode (sistematski pregledi i klinička i znanstvena istraživanja), donacije (za kotizacije, lijekove i potrošni materijal, nabavu nefin. imovine) i pomoći (pomoći od HZZO-e, pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU za rashode za plaće pripravnika, pomoći od HZZO-e za COVID te pomoći iz proračuna JLP(R)S).

Ukupni rezultat poslovanja Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod za razdoblje siječanj-rujan 2022. godine je **ostvareni manjak prihoda i primitaka u iznosu 25.275.095 kn.**

Ostvareni prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje kao najznačajnije stavke prihoda manje su ostvareni od ugovorenog limita odnosno maksimalnog osnovnog iznosa sredstava za zdravstvenu zaštitu i maksimalnog iznosa sredstava za provođenje određenih postupaka u iznosu 6.566.005,27 kn.

Na navedeni rezultat poslovanja odnosno na manjak prihoda i primitaka najviše su utjecale i dalje povećane obveze prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje za manje izvršen rad obzirom da su uplaćena dodatna sredstva od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za koja je određeno da se knjiže kao avans, te se ista pravdaju izvršenjem. Troškovi pružanja zdravstvenih usluga nerijetko su veći od cijena tih usluga koje zdravstvenim ustanovama plaća Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje. Zbog niskih cijena predmetnih usluga, zdravstvena ustanova ne može izvršenjem opravdati avansno primljena sredstva, naročito tijekom pandemije COVID-19. Sukladno uputama nadležnih tijela, zdravstvene ustanove su reducirale hladni pogon, stoga je i fakturirana realizacija smanjena.

Povećanje ostvarenih materijalnih rashoda obuhvaća i povećanu potrošnju lijekova naročito posebno skupih lijekova kao i potrošnog medicinskog materijala, te izmijenjeni uvjeti poslovanja uzrokovani pandemijom izazvanom koronavirusom kao i povećanje troškova tekućeg i investicijskog održavanja medicinske i nemedicinske opreme uslijed povećanja cijena istih.

Na ime pravomoćnih sudskih presuda temeljem sudskih sporova iz prethodnih godina, isplaćene su plaće po sudskim presudama, doprinosi za plaće po sudskim presudama, sudske pristojbe, troškovi sudskih postupaka po tužbama liječnika, zatezne kamate na doprinose i poreze po sudskim presudama liječnika te naknada glavnice po sudskim presudama.

Utjecaj na rezultat poslovanja imaju i povećani rashodi za intelektualne i osobne usluge zbog povećanih realiziranih rashoda za odvjetničke usluge vezano za tužbe radnika radi isplate plaća izračunate uz korištenje osnovice za izračuna plaća u javnim službama i obračuna prekovremenih sati

Do kraja tekuće 2022. godine moguće su nepredviđene okolnosti koje bi dovele do neplaniranih ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

Usporedbom ukupnih obveza dolazimo do podatka da su ukupne obveze na dan 30. rujna 2022. u odnosu na dan 30. rujna 2021. iskazane u povećanom iznosu za 20.965.353 kn.

Do povećanja obveza dolazi zbog povećanih obveza za lijekove, sanitetski materijal, krv i krvne derivate te zbog povećanja obveza prema zaposlenicima.

Zbog smanjene fakturirane realizacije odnosno izvršenog rada ustanove prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje, zdravstvenim ustanovama raspoređena su dodatna sredstva od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za koja je određeno da se knjiže kao avans, a iznosi se pravdaju izvršenjem. Obzirom da su u skladu s epidemiološkim mjerama zdravstvene ustanove izvršile reorganizaciju rada sukladno novonastalim uvjetima, avansno primljena sredstva ustanova nije bila u mogućnosti pravdati fakturiranom realizacijom zdravstvenih usluga. Obveze prema HZZO-e za manje izvršen rad smanjene su za 2.389.767 kn u odnosu na dan 30.09.2021. godine.

Od ukupnih obveza na dan 30. rujna 2022., iznos 45.909.593 ili 27,78 % odnosi se na ukupno dospjele obveze ustanove, a na dan 30. rujna 2021., ukupno dospjele obveze ustanove iznosile su 20.232.499 ili 14,02 %

Usporedbom obveza bolničke zdravstvene ustanove koje se odnosi na dospjele obveze razvidno je da su se u strukturi ukupnih obaveza, dospjele obveze na dan 30. rujna 2022. u odnosu na dan 30. rujna 2021. godine povećale za 25.677.094 kn.

Od neplaćenih obveza zdravstvene ustanove na dan 30. rujna 2022. na lijekove, sanitetski materijal, krv i krvne derivate se odnosi 66.825.344 kn odnosno 40,43 % ukupnih obveza.

Nadalje, značajnije obveze iza lijekova i sanitetskog materijala su obveze za proizvodne i neproizvodne usluge, obveze za isporučenu opremu, obveze prema zaposlenicima, obveze za energiju, obveze prema HZZO-e za manje izvršen rad i druge obveze vidljive u sljedećoj tablici obveza na dan 30. rujna za 2021. i 2022. godinu:

Tablica br.:5a Ukupne i dospjele obveze na dan 30.09.2021./2022.

| Opis | 2021. | | 2022. | | | |
|--|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------|------------------------|-------|
| | Ukupne obveze na dan 30.09.2021. | Ukupne dospjele obveze | Ukupne obveze na dan 30.09.2022. | % | Ukupne dospjele obveze | % |
| za lijekove | 24.726.514 | 11.382.327 | 38.317.296 | 23,18 | 24.973.917 | 54,40 |
| za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate | 18.057.908 | 8.757.443 | 28.508.048 | 17,25 | 20.592.957 | 44,86 |
| za živežne namirnice | 329.275 | 0 | 418.382 | 0,25 | 0 | 0,00 |
| za energiju | 734.473 | 0 | 1.341.955 | 0,81 | 952 | 0,00 |
| za ostale materijale i reprod. materijal | 409.261 | 0 | 536.934 | 0,32 | 33.391 | 0,07 |
| za proizvodne i neproizvodne usluge | 1.216.638 | 42.557 | 2.395.458 | 1,45 | 189.180 | 0,41 |
| za opremu | 3.699.202 | 0 | 759.650 | 0,46 | 0 | 0,00 |
| obveze prema zaposlenicima | 17.733.657 | 0 | 18.011.917 | 10,90 | 0 | 0,00 |
| obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova | 538.361 | 0 | 681.458 | 0,41 | 59.179 | 0,13 |
| obveze prema komitentnim bankama za kredite | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| ostale nespomenute obveze | 1.041.800 | 50.172 | 871.111 | 0,53 | 60.017 | 0,13 |

| | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
| obveze prema HZZO-e za manje izvršeni rad | 75.820.673 | 0 | 73.430.906 | 44,43 | 0 | 0,00 |
| SVEUKUPNE OBVEZE | 144.307.762 | 20.232.499 | 165.273.115 | 100,00 | 45.909.593 | 100,00 |

Potraživanja su vidljiva u sljedećoj tablici:

Tablica br.:5b: Potraživanja na dan 30.09.2021./2022.

| OPIS | 2021. | | 2022. | |
|---|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| | Potraživanja na dan 30.09.2021. | Ukupno dospjela potraživanja | Potraživanja na dan 30.09.2022. | Ukupno dospjela potraživanja |
| Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na osnovi pružanja zdravstvene zaštite | 313.853 | 0 | 1.116.963 | 0 |
| Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita | 12.842.965 | 0 | 13.945.732 | 1.426.911 |
| Potraživanje od dopunskog zdravstvenog osiguranja | 1.779.864 | 0 | 2.574.885 | 0 |
| Potraživanja s osnova ozljeda na radu i profesionalne bolesti | 13.347 | 0 | 22.070 | 540 |
| Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova | 2.073.127 | 2.051.824 | 2.030.692 | 2.016.281 |
| Ostala potraživanja | 3.113.379 | 2.536.023 | 3.333.050 | 2.394.879 |
| UKUPNO | 20.136.536 | 4.587.847 | 23.023.392 | 5.838.611 |

Usporedbom ukupnih potraživanja razvidno je iz gore navedenih podataka u tablici da su iskazana ukupna potraživanja na dan 30. rujna 2022. povećana u iznosu za 2.886.856 kn u odnosu na dan 30. rujna 2021.

Od ukupno nerealiziranih potraživanja na dan 30. rujna 2022. ukupno dospjela potraživanja iznose 5.838.611 kn ili 25,36 % ukupnih potraživanja.

Potraživanje zdravstvene ustanove na dan 30. rujna 2022. je najveće od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje temeljem Ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita i iznosi 13.945.732 kn što je 60,57% ukupno nerealiziranih potraživanja.

Sukladno iskazanim podacima o evidentiranim приходima i rashodima, financijski rezultat poslovanja ustanove za razdoblje siječanj–rujan 2022. godine čini manjak prihoda poslovanja u iznosu od 25.275.095 kn.

Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod je prije početka provedbe Zakona o sanaciji javnih ustanova poslovala kao Opća županijska bolnica druge kategorije u okviru ugovorene mreže postelja bolničke zdravstvene zaštite te dnevno-bolničke skrbi, ugovorenih ordinacija specijalističko – konzilijarne i dijagnostičke zdravstvene zaštite. Odlukom Vlade Republike Hrvatske s danom 01. siječnja 2014. godine pripojena joj je bolnica Nova Gradiška koja je do tada poslovala kao Opća županijska bolnica četvrte kategorije. Bolnice su nastavile s radom na dvije lokacije kao jedan poslovni subjekt, a pripajanjem su u poslovnim knjigama spojene sve obveze, potraživanja kao i preneseni gubitak poslovanja iz prethodnih razdoblja. Usvajanjem konačnog prijedloga diobene bilance pripadajući dio kumulativnog manjka poslovanja prenešen je na Opću bolnicu Nova Gradiška.

Do kraja proračunske 2022. godine moguće su nepredviđene okolnosti koje bi dovele do neplaniranih ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

Na financijski rezultat poslovanja u najvećem dijelu utječe sljedeće:

- na manjak prihoda i primitaka najviše utječu obveze prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje za manje izvršen rad obzirom na uplaćena dodatna sredstva od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za koja je određeno da se knjiže kao avans, te se ista pravdaju izvršenjem. Avansno primljena sredstva ustanova nije bila u mogućnosti pravdati fakturiranom realizacijom zdravstvenih usluga zbog otežanih uvjeta rada uslijed pandemije koronavirusa.
- prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje kao najznačajnije stavke prihoda manje su ostvareni od ugovorenog limita odnosno maksimalnog osnovnog iznosa sredstava za zdravstvenu zaštitu i maksimalnog iznosa sredstava za provođenje određenih postupaka
- povećanje planiranih rashoda evidentirano je na rashodima za materijal i energiju zbog povećane potrošnje lijekova i posebno skupih lijekova kao i potrošnog medicinskog materijala u razdoblju siječanj-rujan 2022. Na navedeno značajno utječe i broj pacijenata odnosno broj teško oboljelih pacijenata koji se liječe od malignih bolesti posebno skupim lijekovima, zatim broj dana bolničkog liječenja kao i broj operacija te njihova kompleksnost. Posljednjih godina troškovi za posebno skupe lijekove prvenstveno lijekove za rijetke bolesti i zloćudne novotvorine značajno rastu zbog uvođenja novih skupih lijekova koji su učinkoviti te iznimno skupi. Na povećanu potrošnju lijekova i potrošnog medicinskog materijala utječe i uvođenje novih metoda i postupaka liječenja u pojedinim zdravstvenim službama/ odjelima koji uključuju nove lijekove i materijale. Vezano za opskrbu prirodnim plinom, Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod kao javni naručitelj provela je postupak javne nabave za navedeni predmet te sklopila Ugovor na razdoblje od šest mjeseci obzirom da je trenutno kretanje cijene plina nemoguće točno predvidjeti, te zbog prisutne nesigurnosti na globalnom tržištu plina koje će utjecati na cijene u budućnosti.

Do 31. prosinca 2022. godine planirano je povećanje rashoda za materijal i energiju.

Trend povećanja cijena energenata utjecati će i na povećanje cijena ostalih stavki.

- Za usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani su planirani iznosi rashoda zbog povećanih troškova održavanja medicinske opreme kao i zbog umanjenog planiranog iznosa iz decentraliziranih sredstava. Iste obuhvaćaju rashode redovnih servisa medicinske i nemedicinske opreme, održavanje građevinskih objekata unutar kompleksa ustanove, redovite servise instalacija, protupožarnih aparata, medicinskih plinova, dizala, rashladnih postrojenja, otklanjanje nedostataka sukladno inspekcijskim nalozima/mišljenjima (isti se odmah rješavaju kroz hitne intervencije), održavanje prijevoznih sredstava te popravke kvarova na medicinskoj i ostaloj opremi. Iz sredstava decentraliziranih funkcija županijskog proračuna planirano je 1.089.873 kn za usluge tekućeg i investicijskog održavanja
- povećani su rashodi za odvjetničke usluge vezano za tužbe radnika radi isplate plaća izračunate uz korištenje osnovice za izračun plaća u javnim službama i obračuna prekovremenih sati. Do 31. prosinca 2022. godine postoji mogućnost povećanja navedenih rashoda zbog novopodnesenih tužbi radnika radi isplate predmetne razlike plaće.

Dana 25. studeni 2022.godine na sjednici Upravnog vijeća opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod usvojene su V izmjene i dopune fin.plana za 2022. godinu. Planirani ukupni prihodi ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2022.godinu iznose **528.170.241** kn dok planirani ukupni rashodi iznose **470.434.216** kn U općem dijelu tablice Financijskog plana za 2022. godinu i projekcijama za 2023. i 2024. godinu uz planirane prihode i rashode naveden je i pokazatelj kumuliranih gubitaka odnosno procijenjeni manjak prihoda ustanove za 2022. godinu u iznosu od 158.000.000,00 kn umanjen za očekivana interventna sredstva za podmirenje dospjelih nepodmireni obveza u zdravstvu od strane osnivača odnosno Brodsko-posavske županije u iznosu 1.263.975 kn koja se odnose na podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod. Brodsko-posavska županija će s Općom bolnicom potpisati Ugovor kojim će regulirati obveze korisnika sredstava kao i načine izvješćivanja o načinu namjenske potrošnje sredstava.

Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod uputila je zahtjev za plaćanje odnosno refundaciju isplata po pravomoćnim sudskim presudama vezano za prekovremeni rad. Iznos koji ustanova potražuje je 7.696.818 kn.

Ista su namjenska pomoć i zdravstvena ustanova može ih koristiti isključivo za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala.

Slijedom navedenog povećani su planirani prihodi na izvoru financiranja pomoći.

Planirana su i interventna sredstva za podmirenje dospjelih nepodmirenih obveza u zdravstvu od strane osnivača odnosno Brodsko-posavske županije u iznosu 1.263.975 kn koja se odnose na podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod. Brodsko-posavska županija će s Općom bolnicom potpisati Ugovor kojim će regulirati obveze korisnika sredstava kao i načine izvješćivanja o načinu namjenske potrošnje sredstava. Ista su planirana na izvoru financiranja opći prihodi i primici.

Planirani rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima povećani su zbog adaptacije i prilagodbe prostora za montažu novog RTG uređaja. Isti su planirani na izvoru financiranja vlastiti prihodi.

Novim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2022. godinu u mjesecu prosincu 2022. godine , planirani ukupni prihodi za 2022.godinu iznose **525.533.205** kn dok planirani ukupni rashodi iznose **467.797.180** kn

Temeljem Odluke Vlade RH o isplati namjenske pomoći za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova kojima su osnivači županije prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, Ministarstvo zdravstva će isplatiti namjensku pomoć županijama za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova prema kriteriju ročnosti dospjelih obveza, na način da se najstarije dospjele obveze prvo plaćaju. Sredstva su planirana na pozicijama Ministarstva zdravstva Republike Hrvatske. Općoj bolnici „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod biti će isplaćen iznos 10.559.229,00 kn.

Slijedom navedenog povećani su planirani prihodi i rashodi na izvoru financiranja pomoći

Temeljem poslanog zahtjeva za isplatu sredstava sukladno sporazumima s radnicima za isplatu razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad, ustanovi su isplaćena namjenska sredstva u iznosu 1.399.618 kn. Ista su planirana na izvoru financiranja pomoći.

Planirani rashodi za tekuće i investicijsko održavanje povećani su kao posljedica većeg broja popravaka medicinske i nemedicinske opreme kao i značajni porast cijena usluga tekućeg i investicijskog održavanja do kojeg je došlo temeljem tržišnih promjena u 2022. godini.

Planirani rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima povećani su zbog dodatnih stavki vezanih za prilagodbe prostora za montažu novog RTG uređaja. Isti su planirani na izvoru financiranja vlastiti prihodi.

2. Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja, te mjera za stabilno održivo poslovanje

Poslovanje Ustanove uvjetovano je utjecajima iz više različitih strana u smislu poštivanja postojećih zakonskih regulativnih okvira kako u pružanju zdravstvenih usluga tako i u poštivanju prava pacijenata te prava zaposlenih, postojeće situacije u privredi odnosno tržišnim kretanjima te kroz zadani postojeći model financiranja i preduvjete koji se moraju zadovoljiti da bi se isti mogao realizirati.

Postoje čimbenici na koje Ustanova ne može utjecati kao npr. poštivanje zadanih zakonskih normi, naplata limita temeljem sklopljenih ugovora, a ne temeljem izvršene realizacije, poštivanje zadanih zakonskih okvira TKU-a i sl., te čimbenici na koje se može utjecati kao što su organizacija rada, praćenje kretanja zaliha, upravljanje određenim materijalnim rashodima.

Sukladno gore navedenom potreban je dogovor i suradnja s više različitih instanci, a u smislu identificiranja mjera i njihove realizacije s krajnjim ciljem uklanjanja negativnih uzroka nastanka negativnog poslovanja te propisivanja i provođenja mjera za stabilno i održivo poslovanje.

2.1 Mjere racionalizacije poslovanja

Mjerama racionalizacije poslovanja želi se utjecati na smanjenje iskazanih odnosno realiziranih rashoda i izdataka poslovanja bez obzira na vrstu i mjesto nastanka. Njima se najvećim dijelom nastoji utjecati na kontrolu materijalnih izdataka, koji su nakon izdataka za zaposlene drugi po veličini poslovanja. Smanjenje odnosno kontrola potrošnje lijekova predstavlja najveći izazov u racionalizaciji rashoda poslovanja Ustanove budući da predstavljaju najznačajniji udio u materijalnim rashodima. Aktivnim radom na razvoju i unapređenju sustava dnevnih bolnica, unapređenju i povećanju usluga jednodnevnih kirurgija nastoji se postići bolja kontrola potrošnje lijekova te povećanje kvalitete i raspoloživosti usluga u pružanju zdravstvene zaštite. Kontinuiranim praćenjem zaliha s ciljem maksimalne optimalizacije nastojat će se pozitivno utjecati na kretanje obveza, strukturu njihove ročnosti te likvidnost ustanove.

Maksimalnim uključivanjem u postupke objedinjene javne nabave nastojati će se utjecati na smanjenje rashoda. Osim kroz postupke javne nabave nastojat će se maksimalno pratiti i kontrolirati materijalne rashode kao što su rashodi tekućeg i inv. održavanja, energenata, tehničkog materijala i sl.

Smanjenje rashoda za zaposlene je teže kontrolirati u kontekstu strogo propisanih ugovoreni prava zaposlenih kroz Zakon o radu, TKU te granske kolektivne ugovore i ostale postojeće regulative. Određene mjere nastojati će se postići putem organizacije rada te vanjskim ugovaranjem određenih vrsta poslova ukoliko to bude moguće i/ili isplativo.

U smislu organizacije uštede će se nastojati realizirati kroz funkcionalna povezivanja bolničkih zdravstvenih ustanova temeljem sklopljenog Ugovora, a u skladu s mjerama Ministarstva zdravstva RH s ciljem racionalizacije organizacije poslovanja.

Kontinuiranim praćenjem kretanja prihoda i rashoda, izvještavanjem, uspostavljanjem bolje kontrole troškova po pojedinim mjestima troška, revizijom limita različitih rashoda po mjestima troškova, nastojati će se bolje kontrolirati izdaci poslovanja.

2.2 Utvrđivanje načina financiranja – modeli ugovaranja

Kao što je ranije spomenuto - kontinuirani porast pružanja zdravstvenih usluga pacijentima kako u kvalitativnom tako i u kvantitativnom smislu, kontinuirani porast prava zaposlenika u vidu povećanja plaća te povećanje drugih materijalnih prava kao i kretanja na tržištu zahtijevaju veća financijska sredstva za podmirenje nastalih rashoda. Neophodno je utvrđivanje limita koji uzima u obzir kompleksnost, količinu i vrstu zdravstvenih usluga koje određena Ustanova pruža, broj pacijenata koji gravitiraju određenoj bolnici te propisana zakonska prava pacijenata kao i materijalna prava zaposlenika koji svi skupa zajedno čine rashode Ustanove. Teško je očekivati pozitivan rezultat poslovanja ukoliko u pojedinim mjesecima izdvajanja za zaposlene čine i do 97% temeljnog proračuna ustanove.

Neovisno o uspjehu po pogledu utvrđivanja visine limita, isti sami po sebi ne mogu biti dostatni za pokriće kumuliranih gubitaka poslovanje zbog njihove visine.

Sukladno gore navedenom, kretanje cijena zdravstvenih usluga trebalo bi pratiti kretanje izdataka za zaposlene u zdravstvenom sektoru, kao i kretanje izdataka odnosno ostalih faktora na tržištu koji su vezani uz poslovanje bolničkih zdravstvenih ustanova. Sukladno tome, očekivali bi se i veći prihodi od strane HZZO-a koji bi bili realnije veličine u smislu mogućnosti podmirenja nastalih obveza odnosno pokrivanja izdataka.

2.3 Mjere povećanja prihoda

Da bi imali mogućnost povećanja prihoda, potrebno je na prvom mjestu zadržati odnosno povećati postojeći obujam pružanja zdravstvenih usluga te njihovu sofisticiranost što u određenoj mjeri osigurava gravitaciju pacijenata iz drugih područja te samim time podizanje fakturirane realizacije.

Temeljem istoga očekivalo bi se povećanje prihoda od strane HZZO-e s cijenama usluga (DTS-a i DTP-a) prilagođenima tržišnim kretanjima.

Nadalje će se provoditi mjere za povećanje učinkovitosti naplate potraživanja, kao i daljni izlazak na tržište s ponudom pružanja sistematskih pregleda, davanja u zakup poslovnih prostora i ostalih usluga s kojima smo u mogućnosti sudjelovati na tržištu, te pružanja usluga drugim zdravstvenim ustanovama koje su u skladu s postojećim mogućnostima.

2.4 Provođenje kapitalnih projekata

Priprema projekata za nabavu opreme potrebne za poslovanje te za ostala kapitalna ulaganja po potrebi (primjerice izgradnja novih ili nadogradnja postojećih kapaciteta) omogućuju se uštede na materijalnim izdancima, kao i financiranje odnosno sufinanciranje neophodnog održavanja objekata za obavljanje djelatnosti u čije se provođenje Ustanova iz vlastitih sredstva ne može upustiti s obzirom na raspoloživa sredstva.

3. Plan provedbe mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja, te mjere za stabilno i održivo poslovanje

| | Opis mjere | Način provedbe | Rokovi provedbe | Odgovorne osobe |
|--|---|--|---|---|
| Mjere racionalizacije poslovanja | <p>Kontrola materijalnih izdataka</p> <p>Mjere za provođenje nabave robe, radova i usluga</p> | <p>Kontinuirano praćenje zaliha uz reviziju postojećih limita i uvođenje novih – utjecaj na ročnost i strukturu obveza</p> <p>Kontrola potrošnje lijekova kroz praćenje limita po odjelima uz obrazloženje značajnijih odstupanja</p> <p>Maksimalno moguće uključivanje u postupke objedinjene nabave, analiza postojećih ugovora o održavanju glede postojanje mogućnosti smanjivanja cijena</p> <p>Mogućnost ugovaranja jednokratnog godišnjeg servisiranja kojima se smanjuje cijena rada i troška u odnosu na postojeći sustav servisiranja</p> <p>Usklađenje sistematizacije s potrebama organizacije posla</p> | 2022.godina | <p>Uprava Bolnice,</p> <p>Služba za ekonomsko financijske poslove,</p> <p>Služba za nabavu i EU fondove,</p> <p>Služba bolničke ljekarne,</p> <p>Služba za pravne, kadrovske i opće poslove,</p> <p>Služba tehničkih i uslužnih poslova</p> |
| Utvrđivanje načina financiranja – modeli ugovaranja | Način ugovaranja limita | <p>Ugovaranje limita koje uključuje kompleksnost, količinu i vrstu zdravstvenih usluga koje je Bolnica u mogućnosti osigurati korisnicima - pacijentima</p> <p>Definiranje (korigiranje) cijena pružanja zdravstvenih usluga (DTS-a i DTP-a) sukladno realnom stanju na tržištu</p> <p>Prilikom utvrđivanja limita uzeti u obzir zakonske propise koji definiraju prava zaposlenika u zdravstvenom sektoru</p> <p>Podizanje kvalitete pružanja usluga te razvijanje novih postupaka</p> | <p>2022. godina sukladno uputama HZZO-a</p> <p>kontinuirano</p> | <p>Djelatnici uključeni u proces ugovaranja (zdravstveni i nezdravstveni),</p> <p>Uprava bolnice,</p> <p>Služba za ekonomsko financijske poslove,</p> <p>Jedinica za kvalitetu</p> |
| Mjere povećanja prihoda | <p>Povećanje učinkovitosti naplate potraživanja</p> <p>Konkuriranje za pružanje usluga na tržištu</p> | <p>Kontinuirano praćenje naplaćenoga i fakturiranoga rada</p> <p>Pokretanje sudskih postupaka odnosno prijedloga za ovrhu potraživanja koje je teže naplatiti</p> <p>Praćenje realizacije naplate potraživanja za pružene usluge temeljem ovršnih postupaka</p> <p>Konkuriranje za obavljanje sistematskih pregleda i ostalih usluga koje Bolnica može ponuditi na tržištu</p> <p>Revidiranje postojećih cijena za pružanje usluga s ciljem povećanja istih</p> | <p>2022. godina</p> <p>kontinuirano</p> | <p>Služba za ekonomsko financijske poslove,</p> <p>Služba za pravne, kadrovske i opće poslove,</p> <p>Služba tehničkih i uslužnih poslova</p> |

| | | | | |
|---|---|---|---|--|
| <p>Provođenje kapitalnih projekata</p> | <p>Priprema projekata za sudjelovanje u projektima financiranih od strane EU, MIZ i BPŽ</p> | <p>Priprema projekata za nabavu opreme potrebne za poslovanje te za ostala kapitalna ulaganja po potrebi (primjerice izgradnja novih ili nadogradnja postojećih kapaciteta)</p> | <p>2022. godina kontinuirano</p> | <p>Uprava Bolnice, Služba za ekonomsko financijske poslove, Služba za nabavu i EU fondove, Služba za pravne, kadrovske i opće poslove, Služba tehničkih i uslužnih poslova</p> |
|---|---|---|---|--|

ZAKLJUČAK

Očekivani financijski i ekonomski učinak mjera

Sukladno Ugovoru o načinu utroška sredstava namjenske pomoći za zdravstvene ustanove čiji je osnivač jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, sklopljenog dana 03. svibnja 2022.godine, između Ministarstva zdravstva KLASA:404-01/22-10/37; URBROJ:534-07-2-2/4-22-01 i Brodsko-posavske županije, KLASA:500-01/22-01/101, Broj:2178-09/1-22-04, Ministarstvo zdravstva će doznačavati potrebna financijska sredstva sukladno raspoloživim mogućnostima državnog proračuna, a na temelju Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja (NN br.:101/21 i 147/21) u razdoblju od 01.ožujka 2022. do 31. prosinca 2022.godine.

Navedena financijska sredstva će pozitivno utjecati na smanjenje iskazanoga prenešenog manjka prihoda poslovanja, a kumuliranoga tijekom poslovanja ustanove iz prethodnih razdoblja obzirom da Ustanova nije u mogućnosti sama pokriti kumulirane prenešene manjkove iz prethodnih razdoblja, unatoč do sada poduzetim kao i planiranim mjerama za uklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja.

Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod će i dalje raditi na podizanju i povećanju kvalitete zdravstvenih usluga na korist bolesnika i radnika ustanove. Povećanjem dostupnosti zdravstvene zaštite i učinkovitosti pružanja zdravstvenih usluga te praćenjem realizacije prihoda i rashoda ustanove, nastojati će i dalje racionalizirati troškove financijskog poslovanja, obzirom da je financijska stabilnost preduvjet kvalitetnog i kontinuiranog pružanja zdravstvene skrbi pacijentima, naročito u vrijeme pandemije.

Očekivani učinak mjera s obzirom na navedene prijedloge mjera je sljedeći:

- veća fakturirana realizacija kroz povećanje opsega pružanja usluga, brži obrtaj pacijenata,
- maksimalna naplata potraživanja
- kontinuirano praćenje i kontrola potrošnje

Za navedeni prijedlog mjera u ovom aktu Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod provedbom istih potrebna je i očekivana podrška u financijskom smislu od strane nadležnih institucija obzirom da Ustanova nije u mogućnosti sama pokriti dugogodišnje kumulirane prenešene manjkove iz prethodnih razdoblja, unatoč do sada poduzetim te planiranim mjerama za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja.

Za očekivati je da će do kraja proračunske 2022. godine doći do daljnjeg rasta troškova u bolničkim zdravstvenim ustanovama zbog tržišnih uvjeta koja je nemoguće predvidjeti u trenutku izrade ovog akta

Primjenjujući proračunsko načelo uravnoteženosti Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod je planirala veće prihode u odnosu na rashode zbog manjka prihoda prenesenog iz prethodnih razdoblja odnosno za pokriće dijela akumuliranog manjka iz prethodnih godina. Izvor financiranja za pokriće akumuliranog manjka su opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna Županije kao osnivača zdravstvene ustanove koji solidarno i neograničeno pokriva obveze zdravstvene ustanove te je u obvezi pokriti i preneseni manjak zdravstvene ustanove kao svog proračunskog korisnika sukladno čl.59 Zakonu o ustanovama.

| | Plan za 2022. | Projekcija plana za 2023. | Projekcija plana za 2024. |
|--|---------------|---------------------------|---------------------------|
| PRIHODI UKUPNO | 528.170.241 | 440.040.544 | 452.440.544 |
| PRIHODI POSLOVANJA | 528.123.201 | 439.880.544 | 452.280.544 |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 47.040 | 160.000 | 160.000 |
| RASHODI UKUPNO | 470.434.216 | 395.040.544 | 398.440.544 |
| RASHODI POSLOVANJA | 457.202.536 | 388.709.900 | 392.109.900 |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 13.231.680 | 6.330.644 | 6.330.644 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | 57.736.025 | 45.000.000 | 54.000.000 |

| | Plan za 2022. | Projekcija plana za 2023. | Projekcija plana za 2024. |
|---|---------------|---------------------------|---------------------------|
| UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA | 156.736.025 | -99.000.000 | -54.000.000 |
| VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI | -57.736.025 | -45.000.000 | -54.000.000 |
| | Plan za 2022. | Projekcija plana za 2023. | Projekcija plana za 2024. |
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | | | |
| IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | | | |
| NETO FINANCIRANJE | 0 | 0 | 0 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE | 0 | 0 | 0 |

Napomena: Redak UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI.

Ravnatelj:

doc.dr.sc. Josip Samardžić, prim.dr.med.