



**Opća bolnica "Dr. Josip Benčević"**

**Slavonski Brod**

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU  
I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU**

**Ravnatelj**

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

**Slavonski Brod, listopad 2022. godine**

Financijski plan za 2023. godinu s projekcijama 2024. i 2025. godinu, izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu te isti sadrži: opći dio, račun prihoda i rashoda odnosno plan prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, posebni dio te preneseni višak ili preneseni manjak prihoda .

## **OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

### **DJELOKRUG RADA**

Financijski plan za 2023. godinu s projekcijama plana za 2024. i 2025. godinu izrađen je za Opću bolnicu "Dr. Josip Benčević" Slavonski Brod, u okviru djelatnosti ustanove zdravstva koju sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i rješenju Ministarstva zdravstva obavlja 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 Bolnica obavlja:

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

Vizija naše ustanove je biti referalni regionalni centar za pružanje medicinskih usluga najviše kvalitete iz raznih oblasti bolničke zdravstvene zaštite u RH te postati klinička ustanova koja će kontinuirano i planski razvijati struku, znanstveno-istraživački rad i nastavnu djelatnost za sve profile medicinskih djelatnika i šire.

Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod obavlja znanstveno-istraživačku djelatnost u području biomedicine i zdravstva te nastavnu djelatnost iz područja obrazovanja zdravstvenih radnika.

U obavljanju registrirane djelatnosti osobitu brigu vodi o stručnom radu prema zahtjevima suvremene medicine, ostvaruje znanstvena i stručna istraživanja, vodi brigu o unapređivanju nastave i nastavnih funkcija i kontinuirano poduzima mjere za obrazovanje i usavršavanje zdravstvenih radnika više i visoke stručne spreme te daje usavršavanju i nastavi istaknuto mjesto u okviru svoje djelatnosti. Bolnička zdravstvena ustanova i stimulira stručne i znanstvene međunarodne kontakte, organizira simpozije, seminare i druge edukativne aktivnosti u cilju stjecanja novih znanja i saznanja suvremene medicine, odnosno o pitanjima koja su od posebnog interesa za stručni ili znanstveni rad radnika bolnice.

## ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod propisani su unutarnje ustrojstvo i način rada bolničke zdravstvene ustanove.

Za obavljanje zdravstvene djelatnosti sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti, u Općoj bolnici „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod ustrojene su sljedeće ustrojstvene jedinice:

1. Služba za internističke djelatnosti
  - 1.1. Odjel za kardiologiju
  - 1.2. Odjel za gastroenterologiju, endokrinologiju i dijabetologiju
  - 1.3. Odjel opće interne medicine, nefrologije i pulmologije
  - 1.4. Odjel za hematologiju i onkologiju
  - 1.5. Odjel za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju
2. Služba za kirurške djelatnosti
  - 2.1. Odjel za abdominalnu i torakalnu kirurgiju
  - 2.2. Odjel za ortopediju i traumatologiju
  - 2.3. Odjel za plastičnu, vaskularnu, opću i dječju kirurgiju
  - 2.4. Odjel za urologiju
  - 2.5. Odjel za neurokirurgiju
  - 2.6. Operacijski blok i centralna sterilizacija
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. Bolnička ljekarna
15. Odjel za transfuzijsku medicinu
16. Centar za hitnu medicinu - OHBP

Bolnička i specijalističko - konzilijarna zdravstvena zaštita provodi se prema djelatnostima po odjelima, specijalističkim ordinacijama i dijagnostičkim jedinicama, temeljem Ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite.

Ugovorene djelatnosti bolničke zdravstvene zaštite sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, prikazane su u sljedećoj tablici:

Tablica br.:1 : Ugovorene djelatnosti bolničke zdravstvene zaštite

Šifra grupe djelatnosti	Naziv djelatnosti (bolnička zdravstvena zaštita)	Postelje za liječenje akutnih bolesti	Postelje/stolci dnevne bolnice
301/201*	Interna medicina	114	11
302/202*	Infektologija	16	2
306/206*	Neurologija	35	5

307/207*	Psihijatrija	35	28
309/209*	Pedijatrija	30	5
310/210*	Opća kirurgija	61	15
314/214*	Urologija	15	2
315/215*	Ortopedija	34	6
316/216*	Otorinolaringologija	19	2
317/217*	Oftalmologija	11	5
318/218*	Ginekologija i opstetricija	56	7
	Ukupno	426	88

\*djelatnosti dnevne bolnice/jednodnevne kirurgije

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

## PLAN PRIHODA I RASHODA 2023. GODINA S PROJEKCIJAMA 2024. I 2025. GODINE

Izradu financijskog plana za 2023. godinu s projekcijama 2024. i 2025. godine odredili su sljedeći čimbenici:

- Smjernice Vlade Republike Hrvatske koje su definirale ekonomsku i fiskalnu politiku,
- Upute Ministarstva financija i Upute za izradu proračuna Upravnih tijela proračunskih korisnika proračuna Brodsko – posavske županije (Upravnog odjela za proračun i financije)
- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju,
- Odluka o osnovama za sklapanje ugovora sa zdravstvenim ustanovama,
- Odluka o općim uvjetima ugovaranja i provođenja zdravstvene zaštite iz obveznog

- zdravstvenog osiguranja i osiguranja provođenja zaštite zdravlja na radu,
- Odluka Upravnog vijeća HZZO o cijena DTP i DTS postupaka bolničkog liječenja,
- Odluka o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove Brodsko – posavske županije,
- Primjena osnovice za izračun rashoda za zaposlene temeljem prava iz Kolektivnog ugovora,
- Zakon o proračunu
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu,
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti
- Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti.

## Plan prihoda

Ukupni prihodi Bolnice planirani su po izvorima za 2023. godine u iznosu 68.689.208 EUR

Prihodi Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (HZZO-e)-a najznačajnija su kategorija prihoda bolničke zdravstvene ustanove ( u prosjeku obuhvaćaju 90-95% prihoda). Iz istih se podmiruju rashodi za plaće zaposlenih radnika sukladno obvezama iz Kolektivnog ugovora, zatim rashodi za materijale, lijekove, potrošne medicinske materijale, ostale materijale, usluge te ostale rashode poslovanja.

Planirani prihodi temelje se na očekivanom izvršenju zdravstvenih usluga u okviru bolničkog liječenja na 426 bolesničkih postelja, za liječenje akutnih bolesnika i za produženo liječenje (DBL postupci za produženo liječenje). Specijalističko – konzilijarna zdravstvena zaštita i specijalistička dijagnostika provodi se prema djelatnostima po ordinacijama i dijagnostičkim jedinicama, te u okviru dnevne bolnice/jednodnevne kirurgije na 88 postelja/stolaca.

### Plan prihoda po izvorima:

1. **Prihodi za posebne namjene** su najznačajnija stavka prihoda i planirani su od HZZO-a za financiranje redovne djelatnosti provođenja zdravstvene zaštite odnosno bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja u okviru ugovorenog maksimalnog mjesečnog iznosa sredstava koji se sastojao od maksimalnog mjesečnog iznosa sredstava za zdravstvenu zaštitu i maksimalnog mjesečnog iznosa sredstava za provođenje određenih postupaka.<sup>1</sup>

Temeljem Odluke o izmjenama Odluke o utvrđivanju maksimalnih iznosa sredstava za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja utvrđena su i izmijenjena financijska sredstva za maksimalni mogući iznos sredstava za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod te su istom sredstva namijenjena za dodatni prihod koji se ostvaruje osnovom pokazatelja rada učinkovitosti (KPI) i kvalitete (QI) u bolničkim zdravstvenim ustanovama koje provode liječenje bolesnika oboljelih od akutnih bolesti preusmjerena u područja trenutnih prioriteta u zdravstvenoj zaštiti, odnosno u njihove osnovne iznose sredstava za zdravstvenu zaštitu koji se bolničkim zdravstvenim ustanovama isplaćuje unaprijed. Obzirom na izvanrednu situaciju pandemije bolesti COVID-19, navedeni pokazatelji rada bolničkih zdravstvenih ustanova nisu relevantni za praćenje rada bolničkih zdravstvenih ustanova.

Prihodi za posebne namjene obuhvaćaju i ostvarene prihode za djelatnost intervencijske kardiologije, za zaštitu zdravlja na radu, za hrvatske državljane s prebivalištem i BiH, za djelatnost primarnog

---

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

laboratorija, liječenje posebno skupim lijekovima, provođenje nacionalnih programa prevencije i ranog otkrivanja karcinoma, slabovidnosti i provođenje postupaka eksplantacije.

Prihodi za posebne namjene koji se ostvaruju po posebnim propisima planirani su i od naplate participacije, učešća pacijenata u troškovima liječenja te naplaćenog dopunskog osiguranja HZZO i ostalih osiguravatelja koji snose troškove obvezne participacije za pacijente koji plaćaju dopunsko zdravstveno osiguranje.

2. U okviru **općih prihoda i primitaka (županijski proračun)** planirani su i prihodi decentraliziranih funkcija županijskog proračuna namijenjeni za nabavu medicinske i nemedicinske opreme, tekuće i investicijsko održavanje medicinske i nemedicinske opreme, dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (građevinski objekti, postrojenja i oprema, prijevozna sredstva i ostala nefinancijska imovina) . Planirani su povećani opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna županije za pokriće cjelokupnog manjka i to sukcesivno tijekom sljedeće tri proračunske godine u razdoblju od 2023. do 2025. godine. Sukladno čl.59 Zakona o ustanovama, osnivač zdravstvene ustanove solidarno i neograničeno pokriva obveze zdravstvene ustanove te je u obvezi pokriven i preneseni manjak zdravstvene ustanove kao svog proračunskog korisnika.

3. **Vlastiti prihodi** su planirani od naplate izvršenih usluga temeljem ugovornih odnosa za provođenje kliničkih ispitivanja lijekova, za provođenje zdravstvene zaštite Hrvatskih državljana iz BiH čije usluge plaća Zavod zdravstvenog osiguranja Županije posavske Odžak. Također su planirani prihodi za usluge obavljene neosiguranim osobama te stranim državljanima koji sami plaćaju zdravstvene usluge, te ostale zdravstvene usluge. Vlastiti prihodi ostvaruju se i od pruženih usluga patologije, bolničkih apartmana, sterilizacije, praonice rublja, bolničke kuhinje, izrade lijekova i magistralnih pripravaka, zakupa i iznajmljivanja imovine, prihoda od odobrenja i dr.

4. **Pomoći**, planirani prihodi od izvanproračunskih korisnika, temeljem prijenosa EU sredstava, te iz drugih/nenadležnih proračuna. Za pripravnike se doznačena sredstva evidentiraju na stavci tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, kao i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

5. **Donacije** su planirani prihodi od pravnih i fizičkih osoba za stručna usavršavanja i naknade troškova službenih putovanja zdravstvenih radnika, te prihodi za nabavu lijekova, medicinske i ostale opreme.

6. **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja**, planirani su od očekivanih naplata štete osiguravajućih kuća na ime osigurane imovine, te prihoda od prodaje stanova.

## Plan rashoda

Planirani ukupni rashodi za 2023. godinu iznose 62.053.068 EUR planirani su po izvorima prihoda, po aktivnostima i projektima.

Sveukupno planirani rashodi sa pokrivenim manjkom iznose 68.689.208 EUR.

1. **Rashodi za zaposlene** su planirani iz prihoda za posebne namjene te iz pomoći od izvanproračunskih korisnika i temeljem prijenosa EU sredstava za pripravnike, a na temelju stanja zaposlenih s danom 30.rujna 2022.godine od 1.164 radnika, te planiranog novog zapošljavanja. Bruto plaće i ostali rashodi za zaposlene u ustanovi isplaćuju se sukladno Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Dodatkom II Temeljnog kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama od 01.siječnja 2021. godine osnovica za izračun plaće iznosi 802,24 EUR.

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 834,33 EUR počevši s primjenom na plaći za mjesec svibanj 2022.godine.

Pripadajući koeficijenti složenosti te dodaci na plaće utvrđeni su Uredbom o plaćama i Kolektivnom ugovoru zaposlenih u javnim službama djelatnosti zdravstva.

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. Isti se evidentira na kontu plaća za posebne uvjete rada.

Sukladno Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva planirana je isplata svih pripadajućih naknada radnicima kao i regresa za godišnji odmor te božićnice i dara za djecu.

Rashodi za zaposlene uključuju rashode plaća sa pripadajućim porezima i doprinosima redovnog i prekovremenog rada, te plaća po osnovi ugovornih odnosa, sudskih tužbi radnika ustanove i pripravnika .

Planom za 2023. godinu predviđeno je povećanje plaća obzirom na gore navedeno te zbog popunjavanja svih odobrenih specijalizacija od strane Ministarstva zdravstva Republike Hrvatske kako bi se mogla nastaviti provoditi planirana zdravstvena djelatnost ustanove.

**2. Materijalni rashodi** su planirani za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, iz prihoda i primitaka za posebne namjene, vlastitih prihoda, prihoda decentraliziranih funkcija županijskog proračuna te prihoda od nefinancijske imovine i donacija.

Materijalni rashodi uključuju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, te ostale rashode poslovanja.

Troškovi službenih putovanja i stručnog usavršavanja obuhvaćaju sve redovne edukacije kao i obvezne edukacije s uključenim plaćenim troškovima u svrhu obnove licenci zdravstvenih radnika i suradnika.

Rashodi za materijal i energiju uključuju sve lijekove i potrošne medicinske materijale, posebno skupe lijekove, dezinficijense, krv i krvne pripravke, namirnice za bolničku prehranu i sve ostale materijale, potrošne materijale, a također uključuju rashode za energiju i energente. 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 te uvjeti poslovanja uzrokovani pandemijom izazvanom koronavirusom odnosno pružanje kompleksne zdravstvene skrbi životno ugroženim pacijentima s potvrđenom dijagnozom na COVID 19 u uvjetima pandemije.

Rashodi za usluge uključuju usluge tekućeg i investicijskog održavanja, rashode redovnih servisa medicinske i nemedicinske opreme, održavanje građevinskih objekata unutar kompleksa ustanove, redoviti servisi 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.

Komunalne usluge obuhvaćaju rashode za potrošnju vode, zbrinjavanja komunalnog otpada, i zakonitog zbrinjavanja oštih predmeta i infektivnog otpada, i dr.

Planirani rashodi za zdravstvene usluge obuhvaćaju medicinske usluge suradnih zdravstvenih ustanova za usluge diferentnih dijagnostičkih laboratorijskih pretraga, koje se ne rade u našoj bolnici, a zbog kvalitete zdravstvenih usluga treba ih obaviti.

U rashodima za usluge planirani su i rashodi za usluge odvjetnika za sudske postupke u tijeku, računalne usluge za održavanje postojećih računalnih programa i opreme. Rashodi za usluge obuhvaćaju i rashode usluga tjelesne zaštite osoba i imovine bolničke zdravstvene ustanove.

Ostali rashodi poslovanja su planirani za premije osiguranja imovine i radnika, rashodi za sudske troškove i pristojbe za rizične sporove koji se vode protiv Ustanove, kao i obvezni rashodi zaštite na radu.

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.

Obzirom da nije moguće predvidjeti vrijeme donošenja sudskih presuda kao i pravomoćnost istih, te uzimajući u obzir dugotrajnost postupaka kao i izvjesnost da li će neki od pokrenutih sporova biti završeni krajem 2022. godine, ili u razdoblju od 2023. do 2025 godine, planirani su iznosi sredstava s kamatama.

**3. Financijski rashodi** su planirani iz prihoda za posebne namjene za bankarske usluge i usluge platnog prometa, kamate iz poslovnih odnosa te kamate po tužbama protiv ustanove.

**4. Rashodi za nabavu dugotrajne imovine i dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu** planirani su za nabavu neophodne računalne opreme, za zamjenu dotrajalog namještaja za zdravstvene i nezdravstvene službe, nabavu medicinske opreme, opreme za održavanje i zaštitu te ostale opreme, kao i knjige za bolničku knjižnicu i dr. Navedeni rashodi planirani su iz vlastitih prihoda, pomoći i sredstava donacija namijenjenih za kapitalne investicije te iz decentraliziranih sredstava. Za nabavu nefinancijske imovine i dodatnih ulaganja u nefinancijsku imovinu iz decentraliziranih sredstava županijskog proračuna planirano je 783.662 EUR.

U tabelarnom prikazu planirani prihodi i primici kao i rashodi i izdatci raspoređeni su po izvorima, aktivnostima i projektima.

U općem dijelu tablice Financijskog plana za 2023. godinu i projekcijama za 2024. i 2025. godinu uz planirane prihode i rashode naveden je i procijenjeni preneseni manjak odnosno ukupan donos manjka iz prethodnih godina poslovanja ustanove u iznosu od **20.970.204 EUR**. Konačni rezultat poslovanja biti će evidentiran tek u siječnju godine za koju se donosi financijski plan te se zbog toga prilikom planiranja tj. izrade financijskog plana za 2023. godinu u obzir uzima planirani rezultat poslovanja, odnosno procjena rezultata poslovanja.

**Budući da preneseni manjak čini značajan dio ukupnog financijskog plana bolničke zdravstvene ustanove te da s obzirom na projekciju prihoda za 2024. i 2025. godinu kao i stvorene obveze ustanova ne može realno pokriti u razdoblju od dvanaest mjeseci, ustanova će sukcesivno planirati pokriće manjka kroz naredno trogodišnje razdoblje.**

Primjenjujući proračunsko načelo uravnoteženosti bolnička zdravstvena ustanova 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.

Obzirom na sukcesivno planiranje pokrića manjka, sastavni dio Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu je i akt odnosno višegodišnji plan uravnoteženja koji sadržava:

- analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja

- prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjera za stabilno održivo poslovanje
- akcijski plan provedbe navedenih mjera s očekivanim financijskim i ekonomskim učinkom (*mjere povećanja prihoda, priprema i provođenje projekata za sudjelovanje u projektima financiranih od strane EU te podići kvalitetu pružanja usluga kroz razvijanje novih postupaka i većeg prihoda od strane HZZO-e za financiranje redovne djelatnosti*)

**Financijski plan za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu sastoji se od sljedećih aktivnosti :**

- A1: Bolnička i SKZZ zdravstvena zaštita provođenje redovne djelatnosti bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite
- A2 : Zakonski standardi u zdravstvu (dec.sredstva)

**A1 Aktivnost: Bolnička i SKZZ zdravstvena zaštita**

Bolnička i specijalističko - konzilijarna zdravstvena zaštita provodi se prema djelatnostima po odjelima, specijalističkim ordinacijama i dijagnostičkim jedinicama, temeljem Ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite.

Za obavljanje zdravstvene djelatnosti sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti, u Općoj bolnici „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod 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 diabetologiju
  - 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.

Misija Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod je kontinuirana briga o pacijentu, uz primjenu najnovijih metoda liječenja, opreme i tehnologije, u skladu s međunarodnim standardima kvalitetne i sigurne zdravstvene zaštite na svim razinama.

Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod ima veliku ulogu u razvoju Brodsko-posavske županije kao jedan od čimbenika sigurnosti građana i centar zdravstvene skrbi koji značajno povećava kvalitetu življenja.

Planirani prihodi temelje se na očekivanom izvršenju zdravstvenih usluga u okviru bolničkog liječenja na 426 bolesničkih postelja te u okviru specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite i specijalističke dijagnostike koja se provodi se prema djelatnostima po ordinacijama i dijagnostičkim jedinicama, kao i dnevne bolnice/jednodnevne kirurgije na 88 postelja/stolaca.

Planiranim prihodima ostvarit će se **očekivani ciljevi:**

- povećanje broja provođenja zdravstvenih postupaka u specijalističko – konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti, dijagnostici, dnevnoj bolnici i jednodnevnoj kirurgiji,
- poboljšanje naturalnih pokazatelja s povećanjem case mix indexa za stacionarno liječenje,
- osiguranje potrebnih lijekova i potrošnih medicinskih materijala za provođenje osnovne djelatnosti odnosno bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sukladno potrebi provođenja racionalne farmakoterapije,
- smanjenje lista čekanja na operacijske postupke,
- smanjenje lista čekanja na dijagnostičke postupke,
- nabava kvalitetne i učinkovite opreme,
- osiguranje kvalitetnog bolničkog i ambulantnog prostora održavanog sukladno standardima i definiranim protokolima od bolničkog povjerenstva za intrahospitalne infekcije.

**Opći cilj je jačanje zdravstvenog sustava, kontinuiranost i dostupnost zdravstvenih usluga, efikasnost i transparentnost.**

Zakonska osnova za provođenje zdravstvene djelatnosti su :

- 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 za probir i rano otkrivanje raka pluća
- Ugovor o provođenju Nacionalnog preventivnog programa ranog otkrivanja slabovidnosti
- Ugovor o poslovnoj suradnji u zdravstvenoj zaštiti osiguranika Zavoda zdravstvenog osiguranja Županije Posavske - Odžak

Najveći dio prihoda Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod ostvaruje kroz ugovorni odnos sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje . Stoga su prihodi Hrvatskog zavoda za zdravstveno

osiguranje (HZZO-e)-a najznačajnija kategorija prihoda bolničke zdravstvene ustanove. Cijene za provođenje planirane aktivnosti, uključuju i ljudske resurse i vremenske normative za redovnu djelatnost ustanove koje određuje Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje kroz ugovorene standarde i normative sukladno Odluci o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Povećana potrošnja lijekova i posebno skupih lijekova kao i potrošnog medicinskog materijala zbog većeg broja 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 te uvjeti poslovanja uzrokovani pandemijom izazvanom koronavirusom odnosno pružanje kompleksne zdravstvene skrbi životno ugroženim pacijentima s potvrđenom dijagnozom na COVID 19.

Sredstva su planirana iz prihoda od HZZO-e za financiranje redovne djelatnosti odnosno prihodi HZZO-e na temelju ugovornih obveza o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite, prihodi od HZZO-e za djelatnost intervencijske kardiologije, za zaštitu zdravlja na radu, za hrvatske državljane s prebivalištem i BiH, za djelatnost primarnog laboratorija, liječenje posebno skupim lijekovima, provođenje nacionalnih programa prevencije i ranog otkrivanja karcinoma te provođenje postupaka eksplantacije, kao i dodatni iznos osnovom provođenja određenih postupaka koji obuhvaćaju MR, CT, holter EKG, UZV srca, ergometriju, operaciju katarakte, UZV dojke, UZV štitnjače i gastrokopiju.

Sredstva namijenjena za dodatni prihod koji se ostvaruje osnovom pokazatelja rada učinkovitosti (KPI) i kvalitete (QI) u bolničkim zdravstvenim ustanovama koje provode liječenje bolesnika oboljelih od akutnih bolesti preusmjerena su u područja trenutnih prioriteta u zdravstvenoj zaštiti, odnosno u njihove osnovne iznose sredstava za zdravstvenu zaštitu koji se bolničkim zdravstvenim ustanovama isplaćuje unaprijed. Obzirom na izvanrednu situaciju pandemije bolesti COVID-19, navedeni pokazatelji rada bolničkih zdravstvenih ustanova nisu bili relevantni za praćenje rada bolničkih zdravstvenih ustanova.

Ciljevi:

**Cilj 1. obzirom na situaciju pandemije bolesti COVID-19**, nemoguće je planirati kao i postaviti ciljane vrijednosti vezane za smanjenje liste čekanja usluga odnosno DTP postupaka *MR, CT, Holter EKG, UZV srca, ergometrija, operacija katarakte, UZV dojke, UZV štitnjače i gastrokopija*. Navedeni posebno ugovoreni postupci obuhvaćeni su maksimalnim mjesečnim iznosom sredstava za provođenje zdravstvene zaštite osiguranim osobama Zavoda.

Cilj je povećati izvršenje mjesečnih limita u odnosu na ugovorene kako bi smanjili obveze prema HZZO-e za manje izvršen rad. **Ciljana vrijednost je povećati navedeno 5% više u odnosu na ugovoreno.**

**Cilj 2:** Povećanja broja specijalizacija iz hitne medicine

Red. br.	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
				31.12.2023.	31.12.2024.	21.12.2025.
1.	Povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite u djelatnosti hitne medicine	Broj specijalizacija iz hitne medicine	1	1	2	1

Izvor podataka: Kadrovska

### Cilj 3.Smanjenje prosječne dužine liječenja akutnih pacijenata

Red. br.	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
				31.12.2023.	31.12.2024.	21.12.2025.
1.	Povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite kroz smanjenje trajanja bolničkog liječenja	Prosječan broj dana liječenja	6,67	6,65	6,63	6,61

Izvor podataka: BIS

Izvršenje ciljeva:

**Cilj 1. obzirom na situaciju pandemije bolesti COVID-19**, nemoguće je planirati kao i postaviti ciljane vrijednosti vezane za smanjenje liste čekanja usluga odnosno DTP postupaka *MR, CT, Holter EKG, UZV srca, ergometrija, operacija katarakte, UZV dojke, UZV štitnjače i gastroskopija*. Navedeni posebno ugovoreni postupci obuhvaćeni su maksimalnim mjesečnim iznosom sredstava za provođenje zdravstvene zaštite osiguranim osobama Zavoda.

Cilj je povećati izvršenje mjesečnih limita u odnosu na ugovorene kako bi smanjili obveze prema HZZO-e za manje izvršen rad. **Ciljana vrijednost je povećati navedeno 5% više u odnosu na ugovoreno.**

Izvršeni mjesečni limit u odnosu na ugovoreni za MR za razdoblje siječanj-kolovoz 2022 .godine. iznosi -0,13 %. Broj pacijenata je 2.140, a broj DTP postupaka 2.855.

Izvršeni mjesečni limit u odnosu na ugovoreni za CT za razdoblje siječanj-kolovoz 2022 .godine. iznosi -18,62 %. Broj pacijenata je 4.615, a broj DTP postupaka 6,115. Izvršeni mjesečni limit u odnosu na ugovoreni za Holter EKG za razdoblje siječanj-kolovoz 2022 .godine. iznosi -8,44 %. Broj pacijenata je 1.065, a broj DTP postupaka 1.069.

Izvršeni mjesečni limit u odnosu na ugovoreni za UZV srca za razdoblje siječanj-kolovoz 2022 .godine. iznosi -30,69 %. Broj pacijenata je 2.186 a broj DTP postupaka 2.227. Izvršeni mjesečni limit u odnosu na ugovoreni za ergometriju za razdoblje siječanj-kolovoz 2022 .godine. iznosi -29,42 %. Broj pacijenata je 1.447 a broj DTP postupaka 1.470. Izvršeni mjesečni limit u odnosu na ugovoreni za operaciju katarakte za razdoblje siječanj-kolovoz 2022 .godine. iznosi -27,54 %. Broj pacijenata je 720, a broj DTP postupaka 720. Izvršeni mjesečni limit u odnosu na ugovoreni za UZV dojke za razdoblje siječanj-kolovoz 2022 .godine. iznosi -45,37 %. Broj pacijenata je 1.943 a broj DTP postupaka 2.011. Za UZV štitnjače za razdoblje siječanj-kolovoz 2022 .godine. izvršenje iznosi -45,63 %. Broj pacijenata je 130, a broj DTP postupaka 130. Izvršeni mjesečni limit u odnosu na ugovoreni za gastroskopiju za razdoblje siječanj-kolovoz 2022 .godine. iznosi -20,51 %. Broj pacijenata je 1.085 a broj DTP postupaka 1.096.

Izvršenje za gore navedene postupke iznosi -22,60%. Ukupni broj pacijenata je 15.331, te 17.693 DTP postupaka.

**Cilj 2: Povećanja broja specijalizacija iz hitne medicine**

Red. br.	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
				31.12.2022.	31.12.2023.	21.12.2024.
1.	Povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite u djelatnosti hitne medicine	Broj specijalizacija iz hitne medicine	1	1	2	1

Izvor podataka: Kadrovska

U 2022. godini imali smo jednog specijalizanta koji je počeo raditi u 2021. godini. Natječaj za specijalizaciju iz hitne medicine je u tijeku. Raspisan je natječaj za tri specijalizacije.

**Cilj 3. Smanjenje prosječne dužine liječenja akutnih pacijenata**

Red. br.	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
				31.12.2022.	31.12.2023.	21.12.2024.
1.	Povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite kroz smanjenje trajanja bolničkog liječenja	Prosječan broj dana liječenja	6,72	6,70	6,65	6,61

Izvor podataka: BIS

Prosječan broj dana liječenja za razdoblje siječanj-rujan 2022. godine iznosi 6,33. Za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine prosječan broj dana liječenja bio je 6,67.

**A2 Aktivnost: Zakonski standardi u zdravstvu (županijski proračun)- decentralizirana sredstva** (tekuće i investicijsko održavanje, nabava medicinske i ostale opreme, dodatna ulaganja na građevinskim objektima, informatizacija zdravstvenog sustava )

**Cilj :** tekuće i investicijsko održavanje i nabava nove medicinske i ostale opreme

**Pokazatelji uspješnosti:** povećanje broja pruženih zdravstvenih usluga i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite

**Zakonska osnova:**

- Zakon o zdravstvenoj zaštiti
- Odluka o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije
- Uredba o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave
- Odluka Upravnog vijeća Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod
- Zakon o javnoj nabavi

Prijedlogom Plana popisa prioriteta za 2023. godinu za raspored decentraliziranih sredstava za Opću bolnicu "Dr.Josip Benčević" Slavonski Brod planirana su ukupna sredstva u iznosu **1.031.474 EUR**.

Planirana sredstva su raspoređena po vrstama usluga, opisu nabave te lokaciji izvršenja. Planirana sredstva za tekuće i investicijsko održavanje (rashodi poslovanja), predviđena su za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, medicinske i nemedicinske opreme, za godišnje ugovore za održavanje bolničke medicinske opreme, opreme za održavanje vitalnih funkcija te ostale opreme u iznosu **146.102 EUR**. Medicinska i ostala nemedicinska oprema značajno je amortizirana, te su nedostatna sredstva za redovitu nabavu nove opreme, tako da su potrebna sredstva za održavanje postojeće opreme.

Za nabavu nefinancijske imovine i dodatnih ulaganja u nefinancijsku imovinu iz decentraliziranih sredstava županijskog proračuna planirano je **783.662 EUR**.

Planirano investicijsko ulaganje je za nabavu medicinske, laboratorijske i ostale opreme.

Nabava novih bolničkih kreveta za bolničko liječenje djece i odraslih je potrebna iz razloga dotrajalosti postojećih starih bolničkih kreveta više od dvadeset godina, koji ne udovoljavaju potrebama pružanja adekvatne njege bolničkim pacijentima, a nedostaci su najviše uočljivi prilikom transporta bolesnika iz operacijskog trakta.

Za potrebe odjela za patologiju i citologiju nužno je nabaviti novi obdukcijski stol obzirom na postojeći stol star više od dvadeset godina u obdukcijskoj sali. Nabavom novog porođajnog kreveta za odjel za ginekologiju i porodništvo vrši se zanavljanje zbog dotrajalosti postojećih. Navedeno je neophodno za redovito funkcioniranje odjela naše ustanove te za bolji i učinkovitiji rad čime bi se poboljšao standard pružanja zdravstvene zaštite.

Za potrebe opremanja odjela za neurologiju, neophodna je nabava monitora vitalnih funkcija za osiguranje i pružanje visokog nivoa zdravstvene zaštite.

Za Odjel anestezije, reanimacije i int. liječenja potrebno je nabaviti novi anesteziološki uređaj. Za održavanje neophodnog standarda medicinske skrbi prema izrazito teškim pacijentima nužno je redovito zanavljanje opreme.

Radi brže dijagnostike gastroenterološke problematike, uz sada prisutnih pet gastroenterologa, neophodno je nabaviti novi endoskopski UZV aparat s fibroscanom radi praćenja hepatološke problematike. Služba za internističke djelatnosti ponovo preuzima liječenje hepatitisa, te uvodi biološku terapiju upalnih bolesti crijeva gdje je potreban češći nadzor nad abdominalnim stanjima. Uz sve navedeno, služba prati i nealkoholne bolesti jetre koje je potrebno i dijagnosticirati fibroscanom u najranijoj fazi. Istim dodatkom na ultrazvuk bitno je i kontrolirati uspjeh terapije te pratiti bolesnika.

Nabavom nove medicinske opreme vrši se zanavljanje zbog dotrajalosti postojeće. Ista je neophodna za redovito funkcioniranje zdravstvenih službi/odjela naše ustanove te za bolji i učinkovitiji rad čime bi se poboljšao standard pružanja zdravstvene zaštite.

Za održavanje građevinskih objekata i zelenih površina potrebno je nabaviti novu pokretnu podiznu platformu. .

Za održavanje neophodnog standarda medicinske skrbi potrebno je nadograditi ultrazvučni uređaj Hitachi Arietta 65 za potrebe odjela za otorinolaringologiju. Nabavom navedenog podići će se kvaliteta pružanja zdravstvenih usluga, a sve u svrhu poboljšanja pružanja kvalitetnih usluga pacijentima

Nabavom nove informatičke opreme odnosno računala, printera, skenera i switcheva vrši se zanavljanje dotrajale informatičke opreme. Ista je neophodna za redovno funkcioniranje zdravstvenih i nezdravstvenih službi i odjela.

Za provođenje programske integracije Bolničkog Informatičkog Sustava i Bolničke ljekarne nabavljen je novi mrežni aplikacijski poslužitelj-server. Integracija Bolničkog Informatičkog Sustava s bolničkom ljekarnom neophodna je za praćenje po pacijentu čime se dodatno podiže i kvaliteta medicinske usluge.

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 energetske obnovu zdravstvenih objekata 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 energetske obnovu 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).

Za otplatu kredita iz decentraliziranih sredstava planirano je 101.711 EUR.

## Izvještaj o postignutim ciljevima za 2022. godinu

### **A1 Aktivnost: Bolnička i SKZZ zdravstvena zaštita**

**Cilj:** pružanje zdravstvene zaštite pacijentima na kvalitetniji i učinkovitiji način , jačanje zdravstvenog sustava, dostupnost zdravstvene zaštite, efikasnost , smanjenje liste čekanja, smanjenje prosječne dužine liječenja akutnih pacijenata, povećanje postupaka u dnevnoj bolnici

#### **Zakonska osnova:**

- Zakon o zdravstvenoj zaštiti
- Zakon o zdravstvenom osiguranju
- Zakon o ustanovama
- Odluka Upravnog vijeća HZZO o cijena DTP i DTS postupaka bolničkog liječenja,
- 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 s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje
- 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 za probir i rano otkrivanje raka pluća
- Ugovor o provođenju Nacionalnog preventivnog programa ranog otkrivanja slabovidnosti
- Ugovor o poslovnoj suradnji u zdravstvenoj zaštiti osiguranika Zavoda zdravstvenog osiguranja Županije Posavske - Odžak

#### **Pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i sredstva za provođenje aktivnosti:**

Sredstva su planirana iz prihoda od HZZO-e za financiranje redovne djelatnosti odnosno prihodi HZZO-e na temelju ugovornih obveza o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite, prihodi od HZZO-e za djelatnost intervencijske kardiologije, za zaštitu zdravlja na radu, za hrvatske državljane s prebivalištem i BiH, za djelatnost primarnog laboratorija, liječenje posebno skupim lijekovima, provođenje nacionalnih programa prevencije i ranog otkrivanja karcinoma te

provođenje postupaka eksplantacije, kao i dodatni iznos osnovom provođenja određenih postupaka koji obuhvaćaju MR, CT, holter EKG, UZV srca, ergometriju, operaciju katarakte, UZV dojke, UZV štitnjače i gastroskopiju.

Navedeni pokazatelji omogućili su osiguranje određene razine kvalitete pružene zdravstvene zaštite za sve pacijente.

**Način i sredstva za realizaciju:**

U Financijskom planu za 2022. godinu planirana su financijska sredstva odnosno prihodi od HZZO-e za financiranje redovne djelatnosti.

**Postignuti ciljevi i rezultati :**

U razdoblju siječanj-rujan 2022.godine ostvaren je prihod od HZZO-e za manje od ugovorenog limita odnosno maksimalnog iznosa sredstava za zdravstvenu zaštitu temeljem izvršenja usluga . Ostvarenim prihodima od HZZO-e financiraju se plaće radnika ustanove, doprinosi, naknada troškova zaposlenih, rashodi za materijal i energiju koji obuhvaćaju lijekove, potrošni medicinski materijal, namirnice za prehranu pacijenata, premije osiguranja te ostale nespomenute rashode poslovanja. Što se tiče naturalnih pokazatelja ustanove ukupan broj dana bolničkog liječenja iznosi 68.190 što je više u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini, broj ispisanih pacijenata u bolničkoj zaštiti-akutni je 10.778, prosječna dužina bolničkog liječenja je 6,33 dana, iskorištenost kapaciteta je 58,63%. Broj pacijenata u specijalističko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti bio je 462.893 od toga je broj pacijenata dnevnih bolnica 33.776.

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. naturalni 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.

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.

Zbog epidemioloških mjera COVID 19, uvjeti financijskog poslovanja su izmijenjeni te je za očekivati da će i dalje biti povećani rast troškova.

**Razlog odstupanja od prošlogodišnjih projekcija plana za 2022. i 2023. godinu:**

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

2.866.216,79 EUR i maksimalni mjesečni iznos sredstava za provođenje posebno ugovorenih postupaka<sup>2</sup> u iznosu 157.424,48 EUR.

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 3.316.380,85 EUR. 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

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 je u skladu s epidemiološkim mjerama Opća bolnica „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod izvršila reorganizaciju rada sukladno novonastalim uvjetima, avansno primljena sredstva ustanova nije bila u mogućnosti pravdati fakturiranom realizacijom zdravstvenih usluga.

Povećanje materijalnih rashoda proizlazi zbog povećanje potrošnje lijekova i posebno skupih lijekova kao i potrošnog medicinskog materijala na koje 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. 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.

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 doznavačavati potrebna financijska sredstva sukladno raspoloživim mogućnostima državnog proračuna u razdoblju od 01. ožujka 2022. do 31. prosinca 2022. godine.

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 41.504,55 EUR.

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 perilicom za pripadajuće

---

<sup>2</sup> **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

instrumente za potrebe Odjela za ortopediju i traumatologiju odobrena su financijska sredstva u ukupnom iznosu od 199.084,21 EUR 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 257.150,44 EUR s PDV-om. Ista su planirana u Državnom proračunu za 2022. godinu.

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 (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 145.831,71 EUR .

Povećani su i rashodi za intelektualne i osobne usluge zbog povećanih realiziranih rashoda za odvetničke usluge vezano za tužbe radnika radi isplate plaća izračunate uz korištenje osnovice za izračuna plaća u javnim službama i obračuna prekovremenih sati.

Zbog realizacije gore navedenog, povećani su planirani iznosi prihoda i rashoda.

Primjenjujući proračunsko načelo uravnoteženosti bolnička zdravstvena ustanova je planirala veće prihode u odnosu na rashode zbog manjka prihoda prenesenog iz prethodnih razdoblja. Povećani procijenjeni preneseni manjak čini značajan dio ukupnog financijskog plana bolničke zdravstvene ustanove kao i da stvorene obveze ustanova ne može realno pokriti u razdoblju od dvanaest mjeseci, te je ustanova sukcesivno planirala pokriće manjka kroz naredno trogodišnje razdoblje. Isti je veći u odnosu na projekciju budući su ostvareni rashodi realizirani u većem iznosu u 2022. godini

**A2 Aktivnost: Zakonski standardi u zdravstvu** (županijski proračun)- decentralizirana sredstva (tekuće i investicijsko održavanje, nabava medicinske i ostale opreme, dodatna ulaganja na građevinskim objektima, informatizacija zdravstvenog sustava )

**Cilj** : tekuće i investicijsko održavanje i nabava nove medicinske i ostale opreme

**Pokazatelji uspješnosti:**povećanje broja pruženih zdravstvenih usluga i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite

**Zakonska osnova:**

- Zakon o zdravstvenoj zaštiti
- Odluka o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije
- Uredba o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave
- Odluka Upravnog vijeća Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod
- Zakon o javnoj nabavi

**Pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i sredstva za provođenje aktivnosti:**

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.

#### **Način i sredstva za realizaciju:**

Odlukom Brodsko-posavske županije o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija za investicijsko ulaganje, investicijsko i tekuće održavanja zdravstvenih ustanova te informatizaciju zdravstvene djelatnosti. Iz decentraliziranih sredstava za 2022. godinu planirano je 1.050.387 EUR. Sukladno planu popisa prioriteta decentraliziranih sredstava, ista će se realizirati sukladno Zakonu o javnoj nabavi.

#### **Razlog odstupanja od prošlogodišnjih projekcija plana za 2023. i 2024. godinu**

Sukladno Uputama Brodsko-posavske županije za izradu prijedloga Plana popisa prioriteta decentraliziranih sredstava za 2023. godinu, definiran je ukupni iznos sredstava za decentralizirane funkcije za Opću bolnicu „Dr. Josip Benčević“ Slav. Brod.

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 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:2178/1-06-01/02-21-1 od 08. listopada 2021. godine).

#### **Postignuti ciljevi i rezultati**

Sukladno **Planu popisa prioriteta decentraliziranih sredstava** te sukladno planu nabave u 2022. godini nabavljena je medicinska oprema i oprema za ostale namjene za, službu za internističke djelatnosti, odjel za otorinolaringologiju, odjel za anesteziju, reanimaciju i int. liječenje, odjel za pedijatriju, odjel za neurologiju, odjel za ginekologiju i porodništvo, operacijski blok i centralnu sterilizaciju te odjel za oftalmologiju i optometriju čime se doprinijelo povećanom broju pruženih zdravstvenih usluga kao i podizanju kvalitete zdravstvene zaštite pacijenata.

Nabavom nove medicinske opreme vrši se zadržavanje zbog dotrajalosti postojeće. Ista je neophodna za redovito funkcioniranje zdravstvenih službi/odjela naše ustanove te za bolji i učinkovitiji rad čime bi se poboljšao standard pružanja zdravstvene zaštite.

Novom informatičkom opremom odnosno nabavom računala i printera, izvršeno je zadržavanje dotrajale informatičke opreme koja je neophodna za redovno funkcioniranje zdravstvenih i nezdravstvenih službi i odjela.

Ravnatelj:

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