

OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA VINKOVCI
Zvonarska 57, Vinkovci

**PLAN POKRIĆA MANJKA PRIHODA OPĆE ŽUPANIJSKE
BOLNICE VINKOVCI ZA RAZDOBLJE 2021.-2023. G.**

Listopad, 2020.

SADRŽAJ:

1. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA	3
2. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA	10
3. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA	11
4. OČEKIVANI FINANCIJSKI I EKONOMSKI UČINAK PROVEDBE MJERA.....	12

1. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA

Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja se temelji na financijskim podacima koji su objavljeni u financijskim izvještajima (BILANCA i PR-RAS) Opće županijske bolnice Vinkovci za prethodne tri godine i financijskom izvještaju za razdoblje siječanj-rujan 2020. godine, a koji su sastavljeni sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015, 93/2015 i 135/2015, 2/17, 112/18, 126/19).

Tablica: Najvažniji obrasci Financijskog izvještavanja:

OBRASCI	2017.	2018.	2019.	Indeks 2019/2018	30.09.2020.
OBRASCI					
Imovina	168.440.304	173.847.606	166.746.183	96	-
Nefinancijska imovina	150.511.665	164.277.199	160.147.089	97	-
Financijska imovina	17.928.639	9.570.407	6.599.094	69	-
Obveze	94.908.514	123.779.720	150.819.098	122	-
Vlastiti izvori	73.531.790	50.067.885	15.927.085	32	-
PR-RAS					
Prihodi poslovanja	182.118.659	177.931.458	185.341.272	104	116.330.083
Rashodi poslovanja	181.129.167	211.987.646	213.987.646	101	164.390.815
Rezultat (manjak/višk)	+989.492	-34.056.188	-37.566.083	110	-48.060.732
Manjak prihoda -donos iz prethodnih godina	-84.592.556	-83.603.064	-117.659.252	141	
Kumulirani manjak prihoda	-83.603.064	-117.659.252	-145.384.877	124	

Jedno od temeljnih načela proračunskog načela je načelo uravnoteženosti između prihoda i rashoda, a što zahtijeva da proračun - financijski plan koji se donosi za jednu proračunsku godinu bude uravnotežen tako da ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke. Međutim, u promatranom periodu vidimo da prihodi Opće županijske bolnice Vinkovci padaju, a rashodi se povećavaju što rezultira povećanjem kumuliranog manjka prihoda iz prethodnih godina.

Kumulirani manjak prihoda predstavlja nedostatak ukupnih prihoda potrebnih za pokriće ukupnih rashoda poslovanja, odnosno predstavlja zbroj manjka prihoda iz prethodnih godina. Budući se nastavlja trend kumuliranja manjka prihoda do kraja 2020. godine u predvidivom ukupnom iznosu 200.000.000 kn isti smo iskazali u Prijedlogu Financijskog plana Opće županijske bolnice Vinkovci za razdoblje 2021.-2023. i to u Općem djelu tablice sa predviđanjem djelomičnog pokrića manjka prihoda u 2021. godini u iznosu 500.000 kn te u 2022. u iznosu po 2.000.000 kn, odnosno 3.000.000,00 kn u 2023. godini.

U nastavku dajemo strukturu prihoda i rashoda:

POKAZATELJI FINANCIJSKOG POSLOVANJA U RAZDOBLJU SIJEČANJ-PROSINAC 2017.-2019. GODINE
I SIJEČANJ-RUJAN 2020. (u kn)

Red. br.	POKAZATELJI	I.-XII. 2017.	I.-XII. 2018.	I.-XII.2019.	Indeks 2019/2018	01.01.-30.09.2019.
0	1	3	4	5	6	7
	I PRIHODI I PRIMICI					
1.	Prihodi od HZZO					
	- proračun bolnica	120.423.638	129.326.695	133.266.886	103	89.404.879
	- dopunsko zdravstveno osiguranje	16.163.214	16.001.307	17.703.867	111	9.870.887
	- ugovor za primarnu zdravstvenu zaštitu	-	-	-		0
	- usluge izvan ugovorenog limita*	9.226.851	9.496.943	10.662.011	112	4.929.944
	- s osnova ozljeda na radu i prof.bol.**	96.197	90.721	119.060	131	74.434
2.	Prihodi od pruženih usluga drugim zdr. ustanovama	-	-	-		-
3.	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	5.087.903	4.720.186	6.093.206	129	5.012.200
4.	Prihodi od ostalih korisnika	2.885.625	3.446.968	3.630.141	105	2.114.926
5.	Prihod od participacije	669.966	614.639	547.897	89	346.487
6.	Prihodi od EU projekata	43.999	5.258.593	9.840.458	187	-
7.	Ostali i izvanredni prihodi	27.513.767	8.972.534	3.477.716	39	4.576.304
8.	Primici od financijske imovine i zaduženja	7.499	2.872	30	1	22
	UKUPNI PRIHODI (1-7)	182.118.659	177.931.458	185.341.272	104	116.330.083
	II IZDACI					
1.	Lijekovi	14.646.499	14.726.510	15.641.168	106	9.467.209
2.	Potrošni medicinski materijal	16.905.156	16.730.060	20.297.121	121	15.400.127
3.	Krv i krvni pripravci	-	-	0		-
4.	Živežne namirnice	1.471.226	1.481.999	1.631.664	110	1.068.393
5.	Medicinski plinovi	251.221	255.173	250.884	98	192.947
6.	Materijal za održavanje čistoće	280.564	316.490	267.736	85	204.077
7.	Uredski materijal	692.666	718.868	750.868	104	418.607
8.	Ostali razni materijal	1.958.198	1.998.385	1.838.658	92	1.135.282
9.	Utrošena energija	3.689.744	4.148.508	4.384.151	106	3.073.227
10.	Ugrađeni rezervni dijelovi	24.895	22.470	12.588	56	-
11.	Poštanski izdaci	437.967	456.216	444.671	97	357.903
12.	Tekuće i investicijsko održavanje	2.631.659	3.301.541	3.548.008	107	1.349.304
13.	Izdaci za usluge drugih zdrav. Ustanova	2.666.143	2.314.257	2.817.443	122	2.245.430
14.	Ostali izdaci	11.550.543	12.254.662	10.715.878	87	8.111.040
	Materijalni izdaci (1-14)	57.206.481	58.734.139	62.600.838	107	43.023.546
15.	Brutto plaće	96.819.144	102.521.339	111.699.441	109	94.449.382
16.	Ostali rashodi za zaposlene**	3.740.813	4.028.848	3.746.190	93	2.288.858
17.	Doprinosi na plaće	15.819.601	16.412.490	16.854.447	103	14.105.279
18.	Izdaci za prijevoz zaposlenika	1.772.946	3.825.281	3.833.915	100	2.463.560
19.	Ostali materijalni rashodi za zaposlene***	925.631	1.069.159	1.079.245	101	381.063
	Ukupni rashodi za zaposlene (15-19)	119.078.135	127.857.117	137.213.238	107	113.688.142
20.	Financijski rashodi	257.973	2.981.682	4.033.644	135	1.135.151
21.	Izdaci za kapitalna ulaganja	4.332.139	4.973.181	6.877.345	138	4.275.429
22.	Izdaci vezani za EU projekte	-	16.281.186	-		-
23.	Ostali i izvanredni izdaci	254.439	1.160.341	2.341.832	201	2.268.547
24.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	-	-	-		-
25.	Nabavna vrijednost prodane robe	-	-	-		-
	UKUPNI IZDACI (1-24)	181.129.167	211.987.646	213.066.897	101	164.390.815
	Višak prihoda nad izdancima	989.492	-	-		-
	Manjak prihoda	-	34.056.188	27.725.625	110	48.060.732
	Višak prihoda iz prethodnih godina	-	-	-		-
	Manjak prihoda iz prethodnih godina	84.592.556	83.603.064	117.659.252	141	
	Korigirani višak prihoda	-	-	-		-
	Korigirani manjak prihoda	83.603.064	117.659.252	145.384.877	124	

U 2019. godini ostvareni prihodi i primitci iznose 185.341.272 kn, dok ukupni rashodi i izdaci iznose 213.066.897 kn. Iz navedenog proizlazi manjak prihoda poslovanja u iznosu 27.725.625 kn. Ukoliko navedenom manjku dodamo manjak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 117.659.252 kn dolazimo do iznosa kumuliranog manjka prihoda 145.348.877 kn koji se prenosi u 2020. godinu.

Jedan od razloga koji je utjecao na povećanje manjka prihoda jesu i primljena financijska namjenska sredstva od HZZO u iznosu 15.224.945 kn, a u svrhu djelomičnog podmirenja obveza prema dobavljačima iz 2016. i 2017. godine za lijekove i potrošni medicinski materijal. Isti je knjižen kao obveza - primljeni predujam, a koji će se pravdati izvršenim radom i fakturiranjem zdravstvenih usluga u budućem razdoblju.

Uspoređujući prihode i rashode 2019. godine u odnosu na prethodno razdoblje 2018. godinu vidimo povećanje ukupnih prihoda za 4%, odnosno povećanje ukupnih izdataka – rashoda za samo 1%, odnosno povećanje od 9% ako izuzmemo rashode 2018. vezane uz EU projekt.

Ukupni rashodi za zaposlene čine 64% ukupnih rashoda i iznose 137.213.238 kn što znači povećanje za 7% u odnosu na prethodno razdoblje. Na povećanje ukupnih rashoda za zaposlene utjecala su povećanja osnovice za izračun plaće te povećanja prava iz Kolektivnog ugovora u dijelu koji se odnosi na uvjete rada, dodatke za odgovornost za život i zdravlje ljudi, liječnički dodatak te izračun pripravnosti.

Materijalni izdaci u iznosu 62.600.838 kn povećali su se za 7%. Najveće povećanje rashoda je u dijelu koji se odnosi na potrošni medicinski materijal – 21% na što je utjecalo: povećan broj pacijenata na hemodijalizi, povećan broj ortopedskih i oftalmoloških operacija te povećan broj pretraga u biokemijskom laboratoriju. Izdaci za druge zdravstvene ustanove povećani su za 22% i odnosi se na usluge koje nismo u mogućnosti sami provesti (mikrobiološka dijagnostika, screening testovi novorođenčadi, invazivni zahvati (koronarografija, ERCP), magnetska rezonanca, subspecijalističke usluge i sl.)

Povećanje financijskih rashoda za 35% uzrokovano je zateznim kamatama dobavljača jer zbog nedostatka financijskih sredstava nismo u mogućnosti izvršiti plaćanja u zakonski predviđenim rokovima.

Izdaci za kapitalna ulaganja povećavaju se za 38% kao posljedica ulaganja u medicinsku opremu. U najvećem dijelu troškovi su financirani sredstvima decentraliziranih funkcija i kapitalnim pomoćima iz gradskog i županijskog proračuna, a odnose se na nabavu RTG dijaskopske snimaonice, UZV uređaja za potrebe ginekologije, ortopedije i urologije, prijenosni detektor radiološke snimaonice, digitalni TCD uređaj, bolesničke postelje, madraci i slično.

Povećanje ostalih izvanrednih izdataka – indeks 201 - odnosi se na pravomoćne sudske presude za naknade štete liječnicima za izračun uvjeta rada i liječnički dodatak koji se odnosi na prekovremeni rad za period od 2013. godine.

Najzajavnije stavke prihoda u 2019. godini su prihodi Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i to za izvršeni rad 133.266.886 kuna, odnosno 17.703.867 kn na ime dopunskog zdravstvenog osiguranja, 10.662.011 kuna usluga izvan limita i 119.060 kn za ozljede na radu i profesionalno oboljenje

Mjesečni limit tijekom 2019. godine mijenjao se povećavao sa 10.466.826 kn, a od travnja 2020. godine iznosi 11.161.188 kn. Postojeći limit, usprkos povećanjima, nije dovoljan da bi Opća županijska bolnica Vinkovci poslovala pozitivno te bila u mogućnosti sanirati manjkove prethodnih godina.

Iz slijedeće tablice vidljiv je odnos ostvarenih/naplaćenih prihoda u Općoj županijskoj bolnici Vinkovci za 2019/2018. godinu.

Tablica: Naplaćeni prihodi prema financijskom izvješću

	OSTVARENI PRIHODI PO FINANCIJSKOM IZVJEŠĆU	2018.	2019.	INDEKS 2019/2018
1.	Prihodi po osnovu bolničkog liječenja	70.095.007	70.288.133	100
2.	Prihodi po osnovu specijalističko-konzilijarnog liječenja	68.728.632	73.640.764	107
3.	Prihodi od dopunskog osiguranja	16.001.307	17.703.867	111
4.	Prihodi s osnova ozljeda na radu i prof.bolesti	90.721	119.060	131
5.	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	4.720.186	6.093.206	129
6.	Ostali prihodi – ukupno (prihodi od EU projekta, ostali korisnici, participacija, prihodi od financijske imovine)	18.295.605	17.496.242	96
Ukupni prihodi:		177.931.458	185.341.272	104

Ostvareni prihodi po osnovu bolničkog liječenja u 2019. godini su u istoj razini prethodnog promatranog razdoblja i iznose 70.288.133 kn, dok se prihodi po osnovi specijalističko-konzilijarnog liječenja u odnosu na prethodno razdoblje povećavaju se za 7% i iznose 73.640.764 kn. Prihodi od dopunskog osiguranja povećavaju se za 11%, a što dovodi do 4% povećanja ukupnih prihoda.

Sveukupni iznosi **ukupnih i dospjelih potraživanja** u kn na dan 31.12.:

Godina	Ukupna potraživanja	Dospjela potraživanja
2017.	9.048.946	4.012.001
2018.	8.123.404	3.951.513
2019.	6.696.313	4.484.444
30.09.2020.	5.595.329	4.797.446

Stanja **ukupnih i dospjelih obveza** u kn na dan 31.12.:

Godina	Ukupne obveze	Dospjele obveze
2017.	94.908.514	77.077.970
2018.	123.779.720	101.816.738
2019.	150.819.098	112.123.136
30.09.2020.	198.214.416	180.017.667

Tabela: struktura ukupnih i dospjelih obveza

OPIS	2017.		2018.		2019.		30.09.2020.	
	Ukupne obveze	Ukupno dospjele obveze	Ukupne obveze	Ukupno dospjele obveze	Ukupne obveze	Ukupno dospjele obveze	Ukupne obveze	Dospjele obveze
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Za lijekove	22.837.949	20.816.723	29.088.030	26.562.554	33.714.066	31.308.231	18.136.632	16.355.675
2. Za sanitetski materijal, krv i krvne derivate i sl.	33.899.537	30.926.032	43.129.148	39.405.615	51.577.606	47.894.087	28.485.834	25.797.080
3. Za živežne namirnice	1.145.564	867.086	1.702.484	1.362.851	1.215.927	975.072	1.436.857	1.261.783
4. Za energiju	1.932.461	1.109.991	2.299.268	1.232.065	3.507.635	2.865.910	4.498.538	4.170.281
5. Za ostale materijale i reprodukcij. materijal	4.266.678	3.918.145	4.154.424	3.762.622	4.160.052	3.818.617	3.782.158	3.574.379
6. Za proizvodne i neproizvodne usluge	7.539.580	6.713.133	7.339.539	6.300.609	10.215.895	9.332.882	10.620.246	9.833.635
7. Za opremu (osnovna sredstva)	1.111.219	1.020.910	12.828.920	12.236.028	4.098.537	2.175.847	2.309.190	2.259.608
8. Obveze prema zaposlenicima	10.496.459	164.130	10.835.866	322.763	11.968.982	0	12.218.681	228.255
9. Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	6.183.101	6.072.551	7.446.758	7.338.549	9.834.826	9.653.183	11.354.413	11.176.564
10. Obveze prema komitentnim bankama za kredite	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Ostale nesp. obveze (kamate i inv. održavanje i osn.sredstva - Županija)	1.223.673	1.196.974	3.311.510	1.649.309	3.656.853	2.455.534	4.383.769	4.372.309
-12. Obveze prema HZZO za manje izvršen rad	4.272.295	4.272.295	1.643.773	1.643.773	16.868.718	1.643.773	100.988.098	100.988.098
SVEUKUPNE OBVEZE:	94.908.514	77.077.970	123.779.720	101.816.738	150.819.098	112.123.136	198.214.416	180.017.667

Tabela: struktura ukupnih i dospjelih potraživanja

O P I S	31.12.2017.		31.12.2018.		31.12.2019.		30.09.2020.	
	Ukupna potraživanja	Ukupno dospjela potraživanja	Ukupna potraživanja	Ukupno dospjela potraživanja	Ukupna potraživanja	Ukupno dospjela potraživanja	Ukupna potraživanja	Dospjela potraživanja
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje po osnovu pružanja zdravstvene zaštite	2.023.537	-	1.006.614	-	1.094.234	-	-	-
2. Potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita*	1.460.612	-	1.496.115	-	403.187	-	405.694	-
3. Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	1.351.535	-	1.442.870	-	363.963	-	292.039	-
4. Potraživanja od HZZOZR	14.405	14.405	28.973	-	1.028	-	7.432	1.336
5. Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Ostala potraživanja	4.234.857	3.997.596	4.148.832	3.951.513	4.833.901	4.484.444	4.890.164	4.796.110
UKUPNO:	9.084.946	4.012.001	8.123.404	3.951.513	6.696.313	4.484.444	5.595.329	4.797.446

Stanje kratkoročne imovine :

O P I S	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	30.09.2020.
1. Stanje žiro računa	8.830.441	1.230.782	671.143	296.854
2. Stanje zaliha	1.008.468	739.709	853.215	933.287
- Lijekova i potrošnog materijala	673.132	600.974	721.422	754.134
- živežnih namirnica	35.327	47.609	50.857	45.018
- ostale zalihe	300.009	91.126	80.936	134.135

Maksimalni mjesečni osnovni iznos sredstava za zdravstvenu zaštitu temeljem prihvaćanja ponude na Natječaj za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite od travnja 2020. godine se povećava za i iznosi 11.161.187,62 kn uz dodatnu mogućnost povećanja za provođenje određenih pojedinih postupaka maksimalno za 551.849,91 kn te povećanja vezano uz ostvarenje pokazatelja rada maksimalno za 334.835,63 kn. U isto vrijeme, a vezano uz povećanje najvećeg rashoda – plaće radnika, povećava se osnovica za izračun plaće i izračun prekovremenog rada u koji ulaze uvjeti rada te liječnički dodatak i dodatak za odgovornost za život i zdravlje ljudi, epidemija koronavirusa uzrokuje potrebu uvođenja naknada plaće radnicima za vrijeme prekida rada i za vrijeme izolacije ili samoizolacije, što opet uzrokuje povećanjem potreba za prekovremenim radom. Drugim riječima, povećanja prihoda od strane HZZO-a ne prati u dovoljnoj mjeri povećanje propisanih davanja prema radnicima jer mjesečni iznos bruto plaće prelazi ugovoreni limit, a što uvelike utječe na planiranje i mogućnost plaćanja ostalih obveza, pa tako i obveza prema dobavljačima. Nadalje, Zakon o zdravstvenoj zaštiti propisuje pravo da svaka osoba ima mogućnost ostvarenja najviše moguće razine zdravstvene zaštite, a koje ponovno zahtjeva povećanje rashodovne strane za lijekove i potrošne materijale. Iz svega navedenog teško je govoriti o mjerama koje bi omogućile otklanjanje uzroka i daljnjeg nastavka negativnog poslovanja.

2. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA

Ravnatelj i Upravno vijeće, na temelju provedene analize, utvrđenog financijskog stanja i ekonomske uspješnosti predlažu konkretne mjere sukladno Naputku i obrazlažu ciljeve koje bi mjere trebale polučiti. Primarni ciljevi mjera su:

- a) uspostavljanje stabilnog i održivog financijskog poslovanja (likvidnosti i solventnosti),
- b) ekonomičnog poslovanja (stvaranje obveza i rashoda u suglasju s realno ostvarivim prihodima),
- c) osiguranje kvalitete i razine pružanja usluga.

Tablica - Prijedlog mjera

	Opis mjere	Cilj mjere
Mjera 1: Sanacija dospjelih neplaćenih dugovanja iz prethodnih godina	Pokretanje inicijative kako bi se iznašla dodatna novčana sredstva za pokriće dugovanja iz prethodnih godina i to zajedničkom suradnjom sa županijom Vukovarsko-srijemskom kao vlasnikom i Ministarstvom zdravstva	Uspostavljanje stabilnog i održivog financijskog poslovanja (likvidnosti i solventnosti) te podmirenje obveza prema dobavljačima stvorenih u prethodnim razdobljima.
Mjera 2: Usklađivanje i korekcija mjesečnog limita	U direktnim pregovorima sa HZZO-om i Ministarstvom zdravstva pokušati dogovoriti realni limit za OŽB Vinkovci.	Povećanje prihoda. Uspostavljanje stabilnog i održivog financijskog poslovanja (likvidnosti i solventnosti) na način da se prestanu kumulirati manjkovi prihoda.
Mjera 3: Racionalizacija svih vidova potrošnje i rashoda poslovanja	Pojačana kontrola u cilju smanjenja rashoda poslovanja vodeći pri tome računa da se time ne umanju postignuti nivo zdravstvene skrbi prema pacijentima.	Smanjenje rashoda poslovanja
Mjera 4: Povećanje energetske učinkovitosti OŽB Vinkovci	Projektom je obuhvaćena obnova bolničkog kompleksa na 27.867,48 m ² , rekonstrukcija postojeće kotlovnice, rekonstrukcija postojećeg sustava klimatizacije i ventilacije, ugradnja energetske učinkovite rasvjete, ugradnja fotonaponskih panela za proizvodnju električne energije za vlastite potrebe te izrada energane na biomasu s akumulatorom topline te energane na medicinski otpad	Provedbom projekta planirana je ušteda u godišnjoj potrošnji energenata za 55,44% te smanjenje godišnjih emisija CO ₂ za 75,42% . Smanjenje troškova zbrinjavanja medicinskog otpada.
Mjera 5: Pristup sustavu objedinjene javne nabave	Uključivanje u sustav javne nabave koje provode središnja tijela u dijelu koji odgovara našim potrebama	Racionalno poslovanje uz smanjenje troškova javne nabave, te provođenje većeg broja postupaka sukladno ZJN.

3. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA

Plan provedbe mjera radi pokrivanja manjka prihoda ovisi o konkretnim mjerama koje su prethodno predviđene za provođenje. Polazeći od navedenih primarnih ciljeva, plan provedbe uključuje konkretne mjere. Primjerice:

- za likvidnost: stvaranje obveza sukladno dinamičkom financijskom planu i novčanom proračunu, unapređenje naplate potraživanja, skraćivanje dana vezivanja zaliha (optimiranje zaliha) i drugo.
- za ekonomičnost: snižavanje troškova na svim razinama: ekonomično korištenje ljudskih resursa kroz smanjenje dežurstva, pripravnosti i prekovremenog rada i drugo, smanjenje troškova vanjskih usluga, preispitivanje razine nepotrebnih dijagnostičko-terapijskih postupaka i lijekova – primjerice, rezervnih antibiotika te organizacijske promjene i racionalizacije.
- za održavanje razine i kvalitete usluga: primjena standarda najbolje prakse.

Za provedbu svake predviđene mjere utvrđuje se akcijski plan koji uključuje konkretan način provedbe, rokove provedbe i osobe zadužene i odgovorne za provođenje. Pojedina mjera u pravilu uključuje niz postupaka i aktivnosti koje se navode i razrađuju u akcijskom planu.

Tablica: Akcijski plan provedbe mjera

	Mjera	Način provedbe	Rok provedbe	Ime i prezime odgovorne osobe
1.	Mjera 1: Sanacija dospjelih neplaćenih dugovanja iz prethodnih godina	Pokretanje inicijative kako bi se iznašla dodatna novčana sredstva za pokriće dugovanja iz prethodnih godina i to zajedničkom suradnjom sa županijom Vukovarsko-srijemskom kao vlasnikom Ministarstvom zdravstva.	31.12.2023.	Ravnatelj: Krunoslav Šporčić, dr.med.
2.	Mjera 2: Usklađivanje i korekcija mjesečnog limita	Pregovori ravnatelja s HZZO-om vezano uz povećanje mjesečnog limita	31.12.2021.	Ravnatelj: Krunoslav Šporčić, dr.med.
3.	Mjera 3: Racionalizacija svih vidova potrošnje i rashoda poslovanja	Smanjenje prekovremenih sati, dežurstava i pripravnosti. Kontrola pružanja oblika pružanja zdravstvene zaštite, a posebno one koje utječu na pokazatelje kvalitete (KPI, QI). Kontinuirana analiza i kontrola materijalnih izdataka, rashoda za zaposlene i ostalih rashoda.	Kontinuirano	Ravnatelj: Krunoslav Šporčić, dr.med.
4.	Mjera 4: Povećanje energetske učinkovitosti OŽB Vinkovci	Kroz razvojni projekt županije Vukovarsko-srijemske prihvatljiv za financiranje iz ESI fondova.	31.12.2023.	Ravnatelj: Krunoslav Šporčić, dr.med.
5.	Mjera 5: Pristup sustavu objedinjene javne nabave	Uključivanje u sustav javne nabave koje provode središnja tijela u dijelu koji odgovara našim potrebama.	Kontinuirano po objavi natječaja od strane središnjeg tijela	Ravnatelj: Krunoslav Šporčić, dr.med.

4. OČEKIVANI FINANCIJSKI I EKONOMSKI UČINAK PROVEDBE MJERA

Mjera 1: Sanacija dospjelih neplaćenih dugovanja iz prethodnih godina.

Iznalaženjem dodatnih novčanih sredstava za pokrivanje manjaka prihoda iz prethodnih godina, odnosno podmirenje svih dospjelih neplaćenih obveza: dugovanja prema dobavljačima te prema radnicima temeljem dosadašnjih pravomoćnih sudskih presuda za izračun prekovremenog rada. Potrebno povećanje prihoda za podmirenje svih dospjelih obveza za sada iznosi 200.000.000 kn.

Mjera 2:

Usklađivanje i korekcija mjesečnog limita

Nadamo se realnijem definiranju kriterija i cijena usluga po kojima će biti utvrđivani limiti bolnica za promatrani period 2021.-2023. godine. Kada kriteriji budu poznati očekujemo da će se OŽB Vinkovci prilagoditi zadanim parametrima i ostvariti veći mjesečni ugovoreni iznos financijskih sredstava tzv. limit. Na ovaj način bi se uz provedene uštede zaustavilo generiranje gubitaka na mjesečnom nivou. Potrebno povećanje prihoda na mjesečnom nivou za pozitivno poslovanje je 3.500.000 kn.

Mjera 3:

Racionalizacija svih vidova potrošnje i rashoda poslovanja

Racionalizacija svih vidova potrošnje i to na način da se ne umanju postignuti nivo zdravstvene zaštite. Smanjenje troškova podrazumijevalo bi prije svega ekonomično korištenje ljudskih resursa uz smanjivanje prekovremenog rada i pripravnosti, ali isto tako, u dijelu gdje je to moguće, nedostatak kadra nadomjestiti zapošljavanjem mladih liječnika kroz rad pod nadzorom koji je jedim dijelom financiran od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje

Nadalje, preispitivanjem pružanja oblika zdravstvene zaštite, a vodeći pri tom računa o definiranim pokazateljima kvalitete (KPI i QI), kroz smanjenje broja dana ležanja, povećanje broja SKZZ slučajeva, smanjenje opće stope smrtnosti, povećanje broja slučajeva u dnevnoj bolnici te smanjenje broja liječenih pacijenata rezervnim antibiotikom te provođenje određenih DTP postupaka (CT, holter EKG, UZV srca, ergometrija, op. katarakte, UZV dojke, UZV štitnjače, gastrokopija). Navedeni parametri omogućavaju i ostvarenje dodatnih prihoda od HZZO-a, što trenutno omogućava dodatnih 550.000 kn mjesečno, odnosno 6 mil. kn godišnje. Sukladno zakonskoj obvezi Upravno vijeće i Ravnateljstvo će i nadalje kao i do sada mjesečno analizirati troškove te na temelju uočenih pozitivnih, a posebno negativnih pokazatelja poduzimati mjere u cilju smanjenja ukupnih i pojedinačnih troškova.

Poduzimanje kontrole i mjera u cilju smanjivanja ukupnih pojedinačnih troškova predvidivo bi iznosilo smanjenje rashoda na mjesečnoj razini za minimalno 500.000 kn.

Mjera 4:

Povećanje energetske učinkovitosti OŽB Vinkovci

Projekt koji je dio deset strateških – razvojnih projekata Vukovarsko-srijemske županije, a u sklopu Razvojnog sporazuma za područje Slavonije, Baranje i Srijema. Projektom je obuhvaćena obnova bolničkog kompleksa na 27.867,48 m², rekonstrukcija postojeće kotlovnice, rekonstrukcija postojećeg sustava klimatizacije i ventilacije, ugradnja energetske učinkovite rasvjete, ugradnja fotonaponskih panela za proizvodnju električne energije za vlastite potrebe.

Provedbom projekta planirana je ušteda u godišnjoj potrošnji energenata za 55,44% te smanjenje godišnjih emisija CO₂ za 75,42%. Predviđena je izgradnja energane na biomasu projektirane snage 3MW s akumulatorom topline, što znači prijelaz sa fosilnih goriva na obnovljive izvore energije, a što dodatno smanjuje emisiju CO₂, smanjuje troškove energije i povećava sigurnost opskrbe jer bi plin ostao kao sekundarni energent.

Planira se izgradnja energane na sterilizirani – neopasni medicinski otpad sa spojem na akumulator topline povezan s energanom na biomasu. To znači da bi se medicinski otpad nastao u OŽB Vinkovci zbrinjavao na mjestu nastanka što smanjuje troškove zbrinjavanja. Ujedno bi se otpad koristio kao energent što rezultira dodatnim uštedama.

Mjera 5: Pristup sustavu objedinjene javne nabave

Uključivanjem Opće županijske bolnice Vinkovci u sustav javne nabave koje provode središnja tijela te provođenjem javnih nabava predviđamo daljnju racionalizaciju troškova vezanih uz nabavu potrebnih roba i usluga .

Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018.-2020. Ministarstva Financija, dana je mogućnost sukcesivnog i višegodišnjeg planiranja pokriva manjka iz prethodnih godina, kojih smo se pridržavali i kod izrade proračuna za razdoblje 2021.-2023. Sukladno navedenom, a provedbom predloženih mjera planira se smanjenje rashodovne strane, te povećanje viška prihoda minimalno 5.500.000 kn za promatrano razdoblje 2021.-2023. godine, a sve u cilju pozitivnog poslovanja i prestanka generiranja novih gubitaka za Opću županijsku bolnicu Vinkovci.

Dugogodišnji problem u svim zdravstvenim ustanovama je neusklađenost prihoda i rashoda poslovanja, odnosno nemogućnost pokriva nastalih izdataka sa naplaćenim prihodima te kao rezultat poslovanja proizlazi manjak prihoda nad rashodima, odnosno kumulirani manjak prihoda koji se povećava iz godine u godinu. Kumulirani manjak prihoda ili drugim riječima nemogućnost plaćanja nastalih obveza ostvarenim prihodom nismo u mogućnosti riješiti samostalno i bez pomoći. Prvenstveno nismo u mogućnosti utjecati na cijenu zdravstvenih usluga i visinu mjesečnog limita koji bi pratio svojim visinom nastale rashode, a isto tako nismo u mogućnosti niti utjecati na cijenu rada i prava radnika koja su zakonski propisana što dovodi do dodatnih rashoda u vidu sudskih presuda i kamata. O problemima nedostatka financijskih sredstava za normalno poslovanje, odnosno pružanje zdravstvenih usluga stanovnicima Vukovarsko-srijemske županije, kontinuirano obavještavamo i tražimo pomoć od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, resornog ministarstva - Ministarstva zdravstva te župana - čelnika osnivača Vukovarsko-srijemske županije.

U svrhu povećanja prihodovne strane poslovanja kontinuirano se provode organizacijske i stručne mjere kako bi se uz prihod temeljem ugovora sa HZZO-om ostvarili i dodatni prihodi kao npr. sklapanjem ugovora o dopunskom osiguranju sa drugim osiguravajućim tvrtkama, kroz obavljanje sistematskih zdravstvenih pregleda ciljanih skupina stanovništva. Nažalost, zbog pandemije koronavirusom poslovanje se u glavnom svodi na pružanje usluga hitnim i onkološkim pacijentima, a što ponovno dovodi do manjka prihoda, odnosno gomilanja novih dugovanja bez obzira na poduzeto.



Ravnatelj:

dr. sc. Krunoslav Šporčić, dr.med