

OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA VINKOVCI
Zvonarska 57, Vinkovci

Ur.broj: 01-6657/3/18.
U Vinkovcima, 10.10.2018.

PRIJEDLOG MJERA OPĆE ŽUPANIJSKE BOLNICE
VINKOVCI ZA POKRIĆE MANJKA PRIHODA

2019.-2021.

SADRŽAJ:

1. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA	3
2. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA.....	11
3. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NEGATIVNOG POSLOVANJA	12
4. OČEKIVANI FINANCIJSKI I EKONOMSKI UČINAK PROVEDBE MJERA	13

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 2018. godine, a koji su sastavljeni sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015, 93/2015 i 135/2015, 2/17).

Tablica: Najvažniji obrasci Financijskog izvještavanja:

OBRASCI	2015.	2016.	2017.	Indeks 2017/2016	30.09.2018.
OBRASCI					
Imovina	172.099.028	164.602.391	168.440.304	102	-
Nefinancijska imovina	154.997.148	152.649.101	150.511.665	99	-
Financijska imovina	17.101.880	11.953.290	17.928.639	150	-
Obveze	68.987.187	88.830.431	94.908.514	107	-
Vlastiti izvori	103.111.841	75.771.960	73.531.790	97	-
PR-RAS					
Prihodi poslovanja	151.112.750	160.513.995	182.118.659	113	125.403.787
Rashodi poslovanja	169.374.778	178.786.166	181.129.167	101	158.775.077
Rezultat (manjak/višak)	-18.262.028	-18.272.171	989.492	-	33.371.290
Manjak prihoda -donos iz prethodnih godina	48.058.357	66.320.385	84.592.556	128	
Kumulirani manjak prihoda	66.320.385	84.592.556	83.603.064	99	

Iz tablice je možemo vidjeti da u promatranom periodu od tri godine došlo do povećanja prihoda ali i rashoda za te da Opća županijska bolnica Vinkovci iskazuje u 2017. godini višak prihoda u odnosu na rashode što je dovelo do smanjenja 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 2018. godine u predvidivom

ukupnom iznosu 105.000.000 kn isti smo iskazali u Prijedlogu Financijskog plana Opće županijske bolnice Vinkovci za razdoblje 2019.-2021. i to u Općem djelu tablice sa predviđanjem djelomičnog pokriva manjka prihoda u 2019. godini u iznosu 837.000 kn te u 2020. i 2021. u iznosu po 1.300.000 kn.

U nastavku dajemo strukturu prihoda i rashoda:

**POKAZATELJI FINANCIJSKOG POSLOVANJA
U RAZDOBLJU SIJEČANJ-PROSINAC 2015.-2017. GODINE
I SIJEČANJ-RUJAN 2018. (u kn)**

Red. br.	POKAZATELJI	I.-XII. 2015.	I.-XII. 2016.	I.-XII. 2017.	Indeks 2017/2016	01.01.-30.09.2018.
0	1	3	4		5	
	I PRIHODI I PRIMICI					
1.	Prihodi od HZZO					
	- proračun bolnica	115.874.376	121.615.252	120.423.638	99	94.668.207
	- dopunsko zdravstveno osiguranje	14.170.955	15.798.949	16.163.214	102	11.892.135
	- ugovor za primarnu zdravstvenu zaštitu	-	-	-	-	-
	- usluge izvan ugovorenog limita*	7.500.212	9.296.202	9.226.851	95	7.187.162
	- s osnova ozljeda na radu i prof.bol.**	62.011	73.152	96.197	132	66.968
2.	Prihodi od pruženih usluga drugim zdr. ustanovama	-	-	-	-	-
3.	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	4.692.763	5.365.746	5.087.903	95	1.365.069
4.	Prihodi od ostalih korisnika	2.954.805	3.154.567	2.885.625	91	2.605.715
5.	Prihod od participacije	540.946	544.265	669.966	123	474.683
6.	Prihodi od EU projekata	-	-	-	-	5.258.594
7.	Ostali i izvanredni prihodi	5.310.413	4.659.814	27.557.766	591	1.882.784
8.	Primici od financijske imovine i zaduženja	6.269	6.048	7.499	124	2.470
	UKUPNI PRIHODI (1 – 7)	151.112.750	160.513.995	182.118.659	113	125.403.787
	II IZDACI					
1.	Lijekovi	13.900.682	15.290.769	14.646.499	96	11.049.852
2.	Potrošni medicinski materijal	15.529.516	15.944.691	16.905.156	106	13.132.975
3.	Krv i krvni pripravci	-	-	-	-	-
4.	Živežne namirnice	1.919.825	1.722.392	1.471.226	85	1.074.477
5.	Medicinski plinovi	487.928	337.845	251.221	74	142.112
6.	Materijal za održavanje čistoće	361.665	315.141	280.564	89	187.694
7.	Uredski materijal	722.861	705.075	692.666	98	344.217
8.	Ostali razni materijal	1.692.257	2.141.196	1.958.198	91	865.608
9.	Utrošena energija	5.357.462	4.229.626	3.689.744	87	2.839.308
10.	Ugrađeni rezervni dijelovi	9.588	3.339	24.895	745	4.601
11.	Pošanski izdaci	540.675	416.968	437.967	105	340.529
12.	Tekuće i investicijsko održavanje	2.465.518	3.393.214	2.631.659	77	1.218.439
13.	Izdaci za usluge drugih zdrav. Ustanova	2.333.928	2.519.724	2.666.143	105	1.671.358
14.	Ostali izdaci	9.729.814	10.597.560	11.550.543	108	8.955.295
	Materijalni izdaci (1 – 14)	55.051.719	57.617.540	57.206.481	99	41.826.465
15.	Brutto plaće	88.356.389	92.637.165	96.819.144	105	76.834.808
16.	Ostali rashodi za zaposlene**	1.282.463	3.408.994	3.740.813	109	2.436.623
17.	Doprinosi na plaće	15.216.154	15.516.998	15.819.601	102	12.306.918
18.	Izdaci za prijevoz zaposlenika	1.655.437	1.679.804	1.772.946	106	2.835.932
19.	Ostali materijalni rashodi za zaposlene***	738.599	898.435	925.631	103	635.333
	Ukupni rashodi za zaposlene (15 – 19)	107.249.042	114.141.396	119.078.135	104	95.049.614
20.	Financijski rashodi	450.834	1.503.856	257.973	17	2.680.770
21.	Izdaci za kapitalna ulaganja	4.345.455	5.161.738	4.332.139	84	1.834.197
22.	Izdaci vezani za EU projekte	-	-	-	-	16.259.548

23.	Ostali i izvanredni izdaci	2.277.728	361.636	254.439	70	1.124.483
24.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	-	-	-	-	-
25.	Nabavna vrijednost prodane robe	-	-	-	-	-
	UKUPNI IZDACI (1-24)	169.374.778	178.786.166	181.129.167	101	158.775.077
	Višak prihoda nad izdacima	-	-	989.492	-	-
	Manjak prihoda	18.262.028	18.272.171	-	-	33.371.290
	Višak prihoda iz prethodnih godina	-	-	-	-	-
	Manjak prihoda iz prethodnih godina	48.058.357	66.320.385	84.592.556	128	-
	Korigirani višak prihoda	-	-	-	-	-
	Korigirani manjak prihoda	66.320.385	84.592.556	83.603.064	99	-

Iz priložene tablice je vidljiv trend porasta ukupnih prihoda za 13%, odnosno ukupnih izdataka za 1%.

Najveći dio ukupnih izdataka čine rashodi za zaposlene koji su porasli za 4% i čine 66 % ukupnih rashoda Bolnice. Na povećanje rashoda za zaposlene utjecalo je povećanje osnovice za izračun plaće javnim službenicima.

Ukupni materijalni izdaci u odnosu na 2016. godinu smanjeni su za 1%, ali unutar grupe dolazi do odstupanja:

- Lijekovi i skupi lijekovi iznose 14.646.499 kn, (udio skupih lijekova u ukupnom iznosu je 3.848.761 kn) i smanjeni su za 5%, dok se izdatak za potrošni medicinski materijal povećao za 6% i iznosi 16.905.156 kn.
- Povećanje izdataka za rezervne dijelove u iznosu 24.895 ili 745% uzrokovano je dotrajalošću službenih vozila (prosječna starost 12 godina).
- Izdaci za usluge drugih zdravstvenih usluga su u porastu 5% za pružene složenije zdravstvene usluge pacijentima Opće županijske bolnice Vinkovci u kliničkim ustanovama.

Na povećanje ostalih izdataka za 9% utjecalo je porast troškova:

- ugovora o poslovnoj suradnji zbog nedostatka liječničkog kadra – povećanje za 2%, odnosno sa 3.088.978,74 kn u 2016. na 3.149.086,40kn u 2017. godini.
- usluge čuvanja imovine, a zbog nedostatka vlastitog kadra iznose 619.549,67 kn (u 2016. iznose 548.776,69 kn) i povećavaju se za 13%.
- ostali izdaci imaju tendenciju pada i iznosili su u 2017. godini: za osiguranje imovine i osoba 915.634,12 kn, za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (doprinosi za volontere) 473.049,90 kn, komunalne naknade i usluge 836.643,00 kn, opskrba vodom 1.125.285,33 kn, računalne usluge 1.714.595,97 kn, usluge čišćenja vanjskog servisa 959.245,56 kn, usluge bilježnika i odvjetnika za poduzimanje mjera naplate prihoda 156.796,22 kn i sl.

Od ostalih troškova u tablici vidljivo je smanjenje izdataka za financijske rashode (kamate i bankarske usluge) te smanjenje izdataka za kapitalna ulaganja za 16%.

Kapitalna ulaganja u iznosu 4.332.139 kn odnose se na nabavu razne medicinske opreme (mobilijar za pedijatriju, zarazni i psihijatriju; 12-kanalni EKG sa monitorom za kirurgiju; dva stropna stativa i hemodinamska monitora u prostorima izolacije JIL-a; dva respiratora za potrebe JIL-a; nabava opreme za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju – uređaji za terapiju laserom,

ultrazvučno liječenje, terapiju strujama; bolesničke postelje za odjel psihijatrije i zarazne bolesti) te građevinsku sanaciju potrebnu za prilagodbu prostora dnevne kirurgije a koji su velikim dijelom financirani namjenskim prihodima, odnosno prihodima decentraliziranih funkcija u visini 3.101.642,92 kn.

Bolnica je u 2017. godini na ime ugovorenog godišnjeg iznosa za osnovno zdravstveno osiguranje – fakturirala i ostvarila prihod u iznosu od 120.423.638 kune, odnosno 16.163.214 kn na ime dopunskog zdravstvenog osiguranja.

Od 2015. godine HZZO mijenja način financiranja, osim uplaćenih mjesečnih avansnih sredstava u prosjeku 80% ugovorenog iznosa (8.888.555,98 kn za 2017. godinu) uvodi se: isplata po izvršenju, te isplata prema realizaciji pokazatelja KPI (obrtaj pacijenata po postelji, broj SKZZ slučajeva) i QI (opća stopa smrtnosti, %liječenja u dnevnoj bolnici, % liječenja rez. antibiotikom). Ugovorena temeljna sredstva s HZZO-om tijekom 2017. godine vežu se na Ugovor iz 2015. godine i Dodatke istog ugovora (I-XI) i na mjesečnoj razini iznose 9.876.173 kn što na nivou godine iznosi 118.514.079,60 kn. Temeljem podataka sa portala CEZIH-a fakturirana realizacija tijekom 2017. godine ostvarena je u prosjeku 99,52% temeljnih sredstava ili 117.947.490,01 kn, odnosno 2.991.496,77 kn na ime KPI i QI.

Iz slijedeće tablice vidljiv je odnos ostvarenih/naplaćenih i fakturiranih prihoda u Općoj županijskoj bolnici Vinkovci za 2017. godinu.

Tablica: Fakturirani i ostvareni prihodi prema financijskom izvješću

	PRIHODI –2017. GODINA	Ostvareni prihodi po financijskom izvješću	Fakturirana realizacija (ukupno ispostavljeni računi)
1.	Prihodi po osnovu bolničkog liječenja	59.407.568	63.408.164
2.	Prihodi po osnovu specijalističko-konzilijarnog liječenja	61.016.070	61.016.070
3.	Prihodi od dopunskog osiguranja	16.163.214	15.405.533
4.	Prihodi s osnova ozljeda na radu i prof.bolesti	96.197	109.946
5.	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	5.087.903	5.087.903
6.	Ostali prihodi – ukupno (ostali korisnici,participacija,prihodi od financijske imovine)	40.347.707	37.461.375
	Ukupni prihodi:	182.118.659	182.488.991

Ostvareni prihodi temeljem fakturirane realizacije (ispostavljeni računi) po osnovu bolničkog liječenja u 2017. godini iznose 63.408.164 kn, dok su isti po financijskom izvješću manji i iznose 59.407.568 kn iz razloga manje doznačenih sredstava po izvršenju za 2017. godinu od strane HZZO-a, a koja će se dijelom ostvariti u siječnju 2018. godine nakon konačnog usklađenja sa HZZO.

Nadalje, na povećanje ostalih i izvanrednih prihoda utjecale su doznake namjenskih financijskih sredstava - pomoći temeljem Ugovora o načinu utroška namjenskih financijskih sredstava sklopljenog između Ministarstva zdravstva i Vukovarsko-srijemske županije, a kojim je Opća županijska bolnica Vinkovci u prosincu dobila prvo 18.410.140,15 kn i još dodatnih

7.000.000,00 kn, što ukupno iznosi 25.410.140,15 kn. Sredstva su utrošena isključivo za podmirenje dijela najstarijih dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala.

Tijekom 2017. godine Opća županijska bolnica Vinkovci krenula je u realizaciju Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte financirane iz europskih strukturnih investicijskih fondova u dijelu koji se odnosi na Projekt poboljšanja isplativosti i pristupa dnevnim bolnicama i/ili dnevnim kirurgijama ukupnog iznosa prihvatljivih troškova 16.595.698,75 kn. Razdoblje provedbe Projekta predviđeno je do kraja listopada 2018. godine.

Na ime navedenog Projekta tijekom 2017. godine ostvareni su namjenski prihodi u visini 43.998,75 kn, odnosno do 30. 09.2018. godine 5.258.594 kn kojima su djelomično podmireni prihvatljivi troškovi vezani uz Projekt. Metoda povrata troškova Projekta vrši se korištenjem metode plaćanja kroz Zahtjeve za nadoknadom sredstava jednom u tri mjeseca koji se podnosi Središnjoj agenciji za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije.

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

Godina	Ukupne obveze	Dospjele obveze
2014.	54.531.522	44.410.786
2015.	68.987.188	51.431.280
2016.	88.830.431	72.153.886
2017.	94.908.514	77.077.970
30.09.2018.	121.072.756	103.955.354

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

Godina	Ukupna potraživanja	Dospjela potraživanja
2014.	7.652.690	5.813.151
2015.	16.719.297	4.588.083
2016.	10.342.727	3.861.328
2017.	9.048.946	4.012.001
30.09.2018.	6.365.749	4.632.580

Tabela: struktura ukupnih i dospjelih obveza

OPIS	2015.			2016.			2017.			30.09.2018.	
	Ukupne obveze	Ukupno dospjele obveze	Ukupne obveze	Ukupno dospjele obveze	Ukupne obveze	Ukupno dospjele obveze	Ukupne obveze	Ukupno dospjele obveze	Ukupne obveze	Dospjele obveze	
	1	2	3	4	5	6	7	8			
0											
1. Za lijekove	16.060.348	13.815.950	22.431.920	20.527.829	22.837.949	20.816.723	28.204.396	26.596.616			
2. Za sanitetski materijal, krv i krvne derivate i sl.	23.457.479	20.219.607	33.034.838	30.242.178	33.899.537	30.926.032	41.712.864	39.331.634			
3. Za živežne namirnice	1.306.106	943.041	1.584.834	1.355.622	1.145.564	867.086	1.393.893	1.291.686			
4. Za energiju	1.630.258	582.486	1.870.279	940.967	1.932.461	1.109.991	2.125.434	1.951.114			
5. Za ostale materijale i reprodukcij. materijal	1.948.106	1.401.590	3.599.700	3.150.815	4.266.678	3.918.145	4.075.869	3.942.776			
6. Za proizvodne i neproizvodne usluge	4.542.320	3.652.353	5.842.284	5.023.994	7.539.580	6.713.133	6.779.795	6.406.063			
7. Za opremu (osnovna sredstva)	232.477	232.477	779.887	738.325	1.111.219	1.020.910	12.201.028	11.848.682			
8. Obveze prema zaposlenicima	9.090.080	-	9.523.739	152.233	10.496.459	164.130	10.406.613	315.017			
9. Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova	3.062.946	2.933.024	4.525.354	4.387.095	6.183.101	6.072.551	7.124.648	7.051.653			
10. Obveze prema komitentnim bankama za kredite	-	-	-	-	-	-	-	-			
11. Ostale nesp. obveze (kamate i inv. održavanje i osn.sredstva - Županija)	1.112.205	1.105.889	1.083.603	1.080.835	1.223.673	1.196.974	2.775.921	947.818			
-12. Obveze prema HZZO za manje izvršen rad	6.544.863	6.544.863	4.553.993	4.553.993	4.272.295	4.272.295	4.272.295	4.272.295			
SVEUKUPNE OBVEZE:	68.987.188	51.431.280	88.830.431	72.153.886	94.908.514	77.077.970	121.072.756	103.955.354			

Tabela: struktura ukupnih i dospjelih potraživanja

O P I S	31.12.2015.		31.12.2016.		31.12.2017.		30.09.2018.	
	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	5.699.934	-	1.597.897	-	2.023.537	-	-	-
2. Potraživanja od HZZO-a temeljem ugovora za usluge pružene izvan ugovorenog limita*	3.118.332	126.532	2.926.660	253.340	1.460.612	-	787.014	477.327
3. Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja	2.900.763	-	2.109.214	-	1.351.535	-	1.353.285	-
4. Potraživanja od HZZOZR	6.678	-	656	656	14.405	14.405	1.372	1.372
5. Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Ostala potraživanja	4.993.590	4.461.551	3.708.299	3.607.332	4.234.857	3.997.596	4.224.078	4.153.881
UKUPNO:	16.719.297	4.588.083	10.342.727	3.861.328	9.084.946	4.012.001	6.365.749	4.632.580

Stanje kratkoročne imovine :

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2017.	30.09.2018.
1. Stanje žiro računa	311.699,85	1.538.038	8.830.441	1.371.906
2. Stanje zaliha	875.125,26	1.106.108	1.008.468	1.069.819
- Lijekova i potrošnog materijala	780.114,97	848.705	673.132	361.214
- živežnih namirnica	56.531,73	41.333	35.327	22.239
- ostale zalihe	38.478,56	216.070	300.009	686.366

31.12.2017. godine stanje na računu iznosilo je 8.830.441 kuna. Uzrok tako velikom saldu jeste zakašnjela uplata dugog dijela namjenskih financijskih sredstava Vukovarsko-srijemske županije zadnjeg radnog dana u godini, a koja je iz tog razloga utjecala i na nemogućnost plaćanja i smanjenja dospjelih obveza prema dobavljačima za lijekove i potrošni medicinski materijal. Obveze su plaćene prvi radni dan u 2018. godini.

Nadalje, stanje žiro-računa tijekom 2018. godine iznosi minimalno 1.300.000 kn radi mogućnosti isplate plaće i ostalih materijalnih rashoda za radnike jer avansni dio uplate ugovorenih sredstava od HZZO-a u iznosu 9.059.522,43 kn kojeg dobivamo početkom mjeseca nije dostatan za pokriće obveza prema zaposlenicima i ugovora o poslovnoj suradnji za rad liječnika iz drugih zdravstvenih ustanova.

Maksimalni mogući ugovoreni mjesečni prihod iznosi 10.066.136,03 kn i definiran je Ugovorom o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa HZZO-e za razdoblje od 01. siječnja 2018. godine do 31. prosinca 2018. godine. Izračun ugovorenog mjesečnog iznosa temeljen je samo na izvršenju zdravstvenih usluga što znači da u isti nisu uključena povećanja materijalnih prava radnika u javnim službama, a koja su za posljedicu povećavaju ukupne rashode za zaposlene koji iznose 66% ukupnih rashoda 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 Napatku 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: Revitalizacija spalionice infektivnog otpada	Izrada energane na biomasu s akumulatorom topline te energane na medicinski otpad	Smanjenje postojećih rashoda za energente i zbrinjavanje opasnog otpada na okolišno prihvatljiv način. Prelazak s fosilnih goriva na obnovljive izvore energije te poticanje domaće proizvodnje (drvoprerađivačka industrija) Mogućnost ostvarivanja dodatnih prihoda za bolnicu kroz tržišni plasman viška toplinske energije i kapaciteta za termičku obradu 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 pokrića 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 (zapošljavanje preko HZZ, odnosno SOR mjere zapošljavanja bez zasnivanja radnog odnosa mladih osoba za administrativne poslove) , 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 sredstava za pokriće dugovanja iz prethodnih godina i to zajedničkom suradnjom sa županijom Vukovarsko-srijemskom kao vlasnikom Ministarstvom zdravstva.	31.12.2021.	Ravnatelj: Krunoslav Šporčić, dr.med.
2.	Mjera 2: Usklađivanje i korekcija mjesečnog limita	Pregovori ravnatelja s HZZO-om vezano uz povećanje mjesečnog limita	31.12.2019.	Ravnatelj: Krunoslav Šporčić, dr.med.
3.	Mjera 3: Racionalizacija svih vidova potrošnje i rashoda poslovanja	Zapošljavanje radnika preko SOR mjera financiranih od strane HZZ. 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: Revitalizacija spalionice infektivnog otpada	Kroz razvojni projekt županije Vukovarsko-srijemske prihvatljiv za financiranje iz ESI fondova.	31.12.2020.	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. Potrebno povećanje prihoda za podmirenje svih dospjelih obveza za sada iznosi 105.000.000 kn.

Mjera 2:

Usklađivanje i korekcija mjesečnog limita

Očekujemo realnije definiranje kriterija i cijena usluga po kojima će biti utvrđivani limiti bolnica prilikom novog ugovaranja tijekom 2019. 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 2.000.000 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 tako da se nedostatak kadra, u dijelu gdje je to moguće, nadomjesti zapošljavanjem preko aktivne mjere zapošljavanja bez zasnivanja radnog odnosa koja je financirana preko Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i smanjivanjem prekovremenog rada i pripravnosti.

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. Navedeni parametri omogućavaju i ostvarenje dodatnih prihoda od HZZO-a, što trenutno omogućava dodatnih 500.000 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 minimalno 500.000 kn godišnje.

Mjera 4:

Revitalizacija spalionice infektivnog otpada

Prelazak s fosilnih goriva na obnovljive izvore energije znači smanjenje emisija CO₂ u atmosferu, smanjenje ovisnosti bolnice kao strateške ustanove o uvoznim energentima, nadalje poticanje domaće drvoprerađivačke industrije i sve to uz očekivano smanjenje rashoda za energiju do 30% i rashoda za zbrinjavanje medicinskog otpada na ekološki prihvatljiv način što omogućava uštedu minimalno 500.000 kn na godišnjoj razini. Osim toga otvara se i mogućnost ostvarivanja dodatnih prihoda kroz tržišni plasman viška toplinske energije i kapaciteta za termičku obradu medicinskog otpada.

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 2019.-2021. Sukladno navedenom, a provedbom predloženih mjera planira se smanjenje rashodovne strane, te povećanje viška prihoda minimalno 3.437.000 kn za promatrano razdoblje 2019.-2021. godine, a sve u cilju pozitivnog poslovanja i prestanka generiranja novih gubitaka za Opću županijsku bolnicu Vinkovci.

Ravnatelj

Krunoslav Šporčić, dr.med.

