

OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA VINKOVCI
UPRAVNO VIJEĆE

Ur. Broj: 01- 9683/2/2023

Vinkovci, 22. prosinca 2023. godine

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti ("Narodne novine", broj 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23) te članka 13. Statuta Opće županijske bolnice Vinkovci, Upravno vijeće na 29. sjednici održanoj dana 22. prosinca 2023. godine, jednoglasno je donijelo slijedeću

O D L U K U

1. Donosi se **2. IZMJENA Financijskog plana Opće županijske bolnice Vinkovci za razdoblje 2023. - 2025. godine sa obrazloženjem istog**, a prema prijedlogu ravnatelja.
2. Tablice 2. IZMJENE Financijskog plana za razdoblje 2023. - 2025. godine te obrazloženje financijskog plana prilog su ovoj Odluci i čine njen sastavni dio.
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Obrazloženje:

Ravnatelj je predložio Upravnom vijeću Opće županijske bolnice Vinkovci 2. izmjenu (rebalans) financijskog plana za 2023. godinu sa projekcijama za 2024.-2025. godinu, a radi uskladbe prihoda i rashoda te uskladbe sa konačnim popisom prioriteta za raspored decentraliziranih sredstava za 2023. godinu.

Upravno vijeće je prihvatilo prijedlog ravnatelja te je donijelo Odluku kao u dispozitivu.

Predsjednik Upravnog vijeća:

Marko Dikonić, mag.iur.



Dostaviti:

1. Zapisnik,
2. Županiji Vukovarsko-srijemskoj,
3. Ravnatelju,
4. Pomoćnici ravnatelja za financijsko poslovanje,
5. Odjelu za računovodstvene i financijske poslove,
6. Pismohrana.

FINANCIJSKI PLAN OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA VINKOVCI
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

I. OPĆI DIO - 2. IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 2021.**	Plan 2022.- 2. IZMJENA**	PLAN ZA 2023	Plan 2023.- 1. IZMJENA	Plan 2023.-2. IZMJENA	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIHODI UKUPNO	223.098.915 kn	310.762.459 kn	305.844.509 kn	483.549.227 kn	500.914.411 kn	342.452.459 kn	338.044.323 kn
PRIHODI POSLOVANJA	223.097.373 kn	310.756.459 kn	305.838.509 kn	483.421.140 kn	500.763.721 kn	342.446.459 kn	338.038.323 kn
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.542 kn	6.000 kn	6.000 kn	128.087 kn	150.690 kn	6.000 kn	6.000 kn
RAASHODI UKUPNO	242.959.105 kn	310.087.459 kn	304.969.959 kn	307.014.001 kn	324.373.185 kn	302.452.459 kn	305.452.459 kn
RAASHODI POSLOVANJA	238.824.334 kn	300.217.048 kn	297.567.459 kn	297.523.388 kn	306.905.644 kn	296.669.000 kn	298.669.000 kn
RAASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.134.771 kn	9.870.411 kn	7.402.500 kn	9.490.613 kn	17.473.541 kn	5.783.459 kn	5.783.459 kn
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-19.860.190 kn	675.000 kn	874.550 kn	-176.535.226 kn	-176.535.226 kn	40.000.000 kn	32.591.864 kn

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	PLAN ZA 2023	Plan 2023.- 1. IZMJENA	Plan 2023.-2. IZMJENA	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIMICI OD FINANCJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA							
IZDACI ZA FINANCJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA							
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2021.	Plan 2022.- 2. IZMJENA	PLAN ZA 2023	Plan 2023.- 1. IZMJENA	Plan 2023.-2. IZMJENA	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE**	193.500.193 kn	213.360.329 kn	230.000.000 kn	249.127.090 kn	249.127.090 kn	72.591.864 kn	32.591.864 kn
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	-500.000 kn	-675.000 kn	-874.550 kn	-176.535.226 kn	-176.535.226 kn	-40.000.000 kn	-32.591.864 kn
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***	25.681.889 EUR	28.317.782 EUR	30.525.246 EUR	33.064.847 EUR	33.064.847 EUR	9.634.597 EUR	4.325.686 EUR
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	-66.361 EUR	-89.688 EUR	-116.073 EUR	-23.430.250 EUR	-23.430.250 EUR	-5.308.911 EUR	-4.325.686 EUR

	0	0	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE							



FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - 2. IZMJENA

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2021.	Plan 2022.- 2. izmjena	PLAN 2023.	Plan 2023.- 1. IZMJENA	Plan 2023.- 2. IZMJENA	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
6	6		Prihodi poslovanja	29.610.110	41.244.470	40.591.746	64.161.011	66.462.767	45.450.455	44.865.398
	63		Pomoći	5.185.130	3.351.915	325.834	23.566.738	28.031.069	5.118.182	4.294.224
		52	Ostale pomoći	5.185.130	3.351.915	325.834	23.566.738	28.031.069	5.118.182	4.294.224
	64		Prihod od imovine	6	7	7	7	18	7	7
		31	Vlastiti prihodi	6	7	7	7	18	7	7
			Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama							
65			Prihod za posebne namjene	2.207.079	5.308.912	6.105.249	6.105.249	3.471.291	6.105.249	6.145.066
		43	Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija te povratni po protestiranim jamstvima	2.207.079	5.308.912	6.105.249	6.105.249	3.471.291	6.105.249	6.145.066
66			Vlastiti prihodi	535.703	663.614	623.797	623.797	285.000	623.797	623.797
		31	Donacije	479.445	530.891	530.891	530.891	215.000	530.891	530.891
	...	61	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	56.258	132.723	92.906	92.906	70.000	92.906	92.906
67			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	21.576.713	31.880.206	33.536.858	33.808.149	33.808.149	33.603.220	33.802.304
		11	Opciji prihodi i primici	953.409	953.409	887.047	1.158.338	1.158.338	953.409	953.409
		43	Ostali prihodi za posebne namjene	20.623.304	30.926.797	32.649.811	32.649.811	32.649.811	32.649.811	32.848.895
68			Ostali prihodi	105.479	39.817		57.071	867.240	0	0
		31	Vlastiti prihodi	105.479	39.817		57.071	867.240	0	0
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	205	796	796	17.000	20.000	796	796
72			Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	205	796	796	17.000	20.000	796	796
		71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imovine i nadoknade štete s naslova osiguranja	205	796	796	17.000	20.000	796	796

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Izvršenje 2021.	Plan 2022.- 2.izmjena	PLAN 2023.	Plan za 2023.- 1.IZMJENA	Plan 2023.- 2.IZMJENA	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
3	31		Rashodi za zaposlene	31.697.437	39.845.650	39.493.989	39.488.140	40.733.379	39.374.743	39.772.911
		43	Prihodi za posebne namjene	21.287.160	24.022.828	25.323.511	25.323.511	28.000.000	25.762.161	26.160.329
		52	Ostale pomoći	21.063.726	23.849.625	25.150.308	25.150.308	27.723.600	25.588.958	25.987.126
				223.434	173.203	173.203	173.203	276.400	173.203	173.203
32			Materijalni rashodi	9.534.720	13.659.440	13.135.240	13.129.391	12.592.062	13.240.958	13.240.958
		11	Opći prihodi i primici	290.859	357.429	292.449	286.600	292.100	398.168	398.168
		31	Vlastiti prihodi	584.931	570.715	530.891	530.891	572.231	530.891	530.891
		43	Ostali prihodi za posebne namjene	3.709.179	10.127.274	12.311.900	12.311.900	5.908.674	12.311.899	12.311.899
		52	Ostale pomoći	4.949.751	2.604.022	0	0	5.809.057	0	0
		61	Donacije	0	0	0	0	10.000	0	0
34			Financijski rashodi	464.173	862.698	371.624	371.624	139.817	371.624	371.624
		43	Prihodi za posebne namjene	464.173	862.698	371.624	371.624	139.817	371.624	371.624
			Ostali rashodi za zaposlene	411.384	1.300.684	663.614	663.614	1.500	0	0
		43	Prihodi za posebne namjene	411.384	984.804	663.614	663.614	1.500	0	0
			Ostale pomoći	0	315.880	0	0	0	0	0
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	548.778	1.310.027	982.481	1.259.621	2.319.138	767.597	767.597
			Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.282	23.027	9.291	9.145	31.500	9.291	9.291
		11	Opći prihodi i primici	4.446	4.446	4.645	4.500	4.500	4.645	4.645
		31	Vlastiti prihodi	7.836	18.581	4.645	4.645	27.000	4.646	4.646
			Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	536.496	1.232.327	802.309	1.049.002	2.259.638	758.306	758.306
		11	Opći prihodi i primici	349.716	555.442	589.953	867.238	861.738	545.950	545.950
		31	Vlastiti prihodi	124.166	284.557	118.654	71.858	455.027	118.654	118.654
		52	Ostale pomoći	11.945	258.809	0	0	862.873	0	0
		61	Donacije	50.464	132.723	92.906	92.906	60.000	92.906	92.906
			71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imovine i nadoknade štete s naslova osiguranja	205	796	796	17.000	20.000	796
45			Rashodi za dodatna ulaganja na financijskoj imovini	0	54.673	170.881	201.474	28.000	0	0
		11	Opći prihodi i primici	0	36.092	0	0	0	0	0
		31	Vlastiti prihodi	0	18.581	18.249	48.843	28.000	0	0
		52	Ostale pomoći	0	0	152.631	152.631	0	0	0

**FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - 2. IZMJENA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2021.	Plan 2022.- 2. izmjena	PLAN 2023.	Plan 2023.- 1. IZMJENA	Plan 2023.- 2. IZMJENA	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
UKUPNI RASHODI	32.246.215	41.155.677	40.476.469	40.747.761	43.052.517	40.142.340	40.540.508
07 Zdravstvo	32.246.215	41.155.677	40.476.469	40.747.761	43.052.517	40.142.340	40.540.508
<i>073 Bolničke službe</i>	32.246.215	41.155.677	40.476.469	40.747.761	43.052.517	40.142.340	40.540.508
0731 Usluge općih bolnica	32.246.215	41.155.677	40.476.469	40.747.761	43.052.517	40.142.340	40.540.508

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
 ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja					
	84		Primici od zaduživanja					
		81	Namjenski primici od zaduživanja					
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova					
	54		Izdaci za otplatu glavnice primijenih kredita i zajmova					
		11	Opći prihodi i primici					
		31	Vlastiti prihodi					

**FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

II. POSEBNI DIO-2. IZMJENA

Šifra	Naziv	Izvršenje 2021.	Plan 2022.- 2. izmjena	PLAN 2023.	Plan 2023.- 1. izmjena	Plan 2023.- 2. izmjena	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PROGRAM	RAD I RAZVOJ USTANOVE	32.246.215	41.155.677	40.476.469	40.747.761	43.052.517	40.142.340	40.540.508
Aktivnost	Redovna djelatnost zdravstvo	31.601.194	40.202.268	39.418.541	39.418.542	41.723.298	39.193.577	39.591.745
<i>Izvor financiranja 43</i>	<i>Prihod za posebne namjene</i>	<i>25.648.462</i>	<i>35.824.401</i>	<i>38.497.446</i>	<i>38.497.446</i>	<i>33.773.591</i>	<i>38.272.481</i>	<i>38.670.649</i>
3	Rashodi poslovanja	25.648.462	35.824.401	38.497.446	38.497.446	33.773.591	38.272.481	38.670.649
31	Rashodi za zaposlene	21.063.725	23.849.625	25.150.308	25.150.308	27.723.600	25.588.958	25.987.126
32	Materijalni rashodi	3.709.180	10.127.274	12.311.900	12.311.900	5.908.674	12.311.899	12.311.899
34	Financijski rashodi	464.172	862.698	371.624	371.624	139.817	371.624	371.624
38	Ostali rashodi za zaposlene	411.384	984.804	663.614	663.614	1.500	0	0
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>716.934</i>	<i>892.434</i>	<i>654.190</i>	<i>637.987</i>	<i>1.064.008</i>	<i>654.191</i>	<i>654.191</i>
3	Rashodi poslovanja	584.931	570.715	530.891	530.891	572.231	530.891	530.891
32	Materijalni rashodi	584.931	570.715	530.891	530.891	572.231	530.891	530.891
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	132.003	321.719	123.299	107.096	491.777	123.300	123.300
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	7.836	18.581	4.645	4.645	27.000	4.646	4.646
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	124.166	284.557	118.654	71.858	436.777	118.654	118.654
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	18.581	0	30.593	28.000		
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>Ostale pomoći</i>	<i>5.185.130</i>	<i>3.351.914</i>	<i>173.203</i>	<i>173.203</i>	<i>6.795.699</i>	<i>173.203</i>	<i>173.203</i>
3	Rashodi poslovanja	5.173.185	3.093.105	173.203	173.203	6.085.457	173.203	173.203
31	Rashodi za zaposlene	223.434	173.203	173.203	173.203	276.400	173.203	173.203
32	Materijalni rashodi	4.949.751	2.604.022		0	5.809.057	0	0
38	Ostali rashodi za zaposlene	0	315.880		0	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.945	258.809	0	0	710.242	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.945	258.809	0	0	710.242	0	0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	0	0	0	0	0	0
<i>Izvor financiranja 61</i>	<i>Donacije</i>	<i>50.464</i>	<i>132.723</i>	<i>92.906</i>	<i>92.906</i>	<i>70.000</i>	<i>92.906</i>	<i>92.906</i>
3	Rashodi poslovanja	50.464	132.723	92.906	92.906	70.000	92.906	92.906
						10.000		

Šifra	Naziv	Izvršenje 2021.	Plan 2022.- 2.izmjena	PLAN 2023.	Plan 2023.- 1.izmjena	Plan 2023.- 2.izmjena	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
31	Rashodi za zaposlene					10.000		
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	50.464	132.723	92.906	92.906	60.000	92.906	92.906
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	50.464	132.723	92.906	92.906	60.000	92.906	92.906
Izvor financiranja 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imovine i nadoknade štete s naslova osiguranja	205	796	796	17.000	20.000	796	796
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	205	796	796	17.000	20.000	796	796
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	205	796	796	17.000	20.000	796	796
Aktivnost	KORIŠTENJE DEC-a SREDSTAVA ŽUPANIJE	645.021	953.409	887.047	1.158.338	1.158.338	948.763	948.763
Izvor financiranja11	Opći prihod i primitak	645.021	953.409	887.047	1.158.338	1.158.338	948.763	948.763
3	Rashodi poslovanja	290.859	357.429	292.449	286.600	292.100	398.168	398.168
32	Materijalni rashodi	290.859	357.429	292.449	286.600	292.100	398.168	398.168
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	354.162	595.980	594.598	871.738	866.238	550.595	550.595
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.446	4.446	4.645	4.500	4.500	4.645	4.645
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	349.716	555.442	589.953	867.238	861.738	545.950	545.950
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	36.092	0	0	0	0	0
Aktivnost	KORIŠTENJE SREDSTAVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLIŠA	0	0	170.881	170.881	170.881	0	0
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	0	0	152.631	152.631	152.631	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	152.631	152.631	152.631	0	0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	0	152.631	152.631	152.631	0	0
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	0	0	18.250	18.250	18.250	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	18.250	18.250	18.250	0	0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	0	18.250	18.250	18.250	0	0

OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA VINKOVCI

**Obrazloženje financijskog
plana**

za 2023.-2025. – 2. IZMJENA

Studenj, 2023. godine

Sadržaj:

1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA	3
OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA – 2.izmjena.....	3
OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA	4
SAŽETAK DJELOKRUGA RADA	4
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA.....	6
ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI.....	7
USKLAĐENI CILJEVI, STRATEGIJA I PROGRAMI DUGOROČNOG RAZVOJA	8
ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA.....	10
IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI	12
2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA PRIHODA	13

1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Drugoj izmjeni Financijskog plana pristupilo se zbog uskladbe prihoda i rashoda posebice u dijelu koji se odnosi na rashode zaposlenika te uskladbe sa II. izmjenom popisa prioriteta za raspored decentraliziranih sredstava za 2023. godinu.

Zakonom o proračunu propisano je da se višegodišnji plan uravnoteženja izrađuje za razdoblje za koje se financijski plan odnosi te da se svake godine donosi financijski plan za narednu godinu sa projekcijama za naredne dvije godine. Budući se radi o velikom iznosu kojeg samostalno ne možemo pokriti, a nemamo saznanja o prilivu sredstava iz državnog proračuna za planirani period, pokriće manjka prihoda bilo je planirano vlastitim приходima koja nisu dostatna za pokriće cjelokupnog manjka prihoda rukovodeći se pri tome uputama Ministarstva financija iz prethodnog razdoblja (2018-2020) za zdravstvene ustanove te je isti bio predviđen u periodu duljem od tri godine. Pošto se uravnoteženje financijskog plana može planirati najduže za tri godine te se u 1. izmjeni pokriće prenesenog cjelokupnog kumuliranog manjka prihoda planira pokriti osim vlastitim приходima i izvorom prihoda 52-ostale pomoći kroz naredne tri godine. Planirani iznosi viška prihoda za pokriće kumuliranog manjka rashoda se u drugoj izmjeni nisu mijenjali.

Zaključkom o popisu prioriteta – prenamjena II Vukovarsko-srijemske županije (Klasa:402-02/23-01/55; Ur.br:2196-08-01/1-23-1) od 28. studenog 2023. godine utvrđeni su konačni iznosi za 2023. godinu sve sukladno odredbama Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove 2023. godini te su iz tog razloga napravljene izmjene u dijelu koji se odnosi na investicijsko i tekuće održavanje, odnosno u dijelu investicijskog ulaganja.

Sukladno članku 36. Zakona o proračunu (NN 144/2021) i Uputama za izradu proračuna Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2023.-2025. godine, KLASA: 400-04/22-01/12, URBROJ:2196-08-01/2-22-2 od 6. listopada 2022. godine, Opća županijska bolnica Vinkovci je u obvezi napraviti Financijski plan za 2023.g. i projekcije plana za 2024. i 2025.g. sa obrazloženjem, koji je Upravno vijeće u obvezi donijeti i dostaviti ga Upravnom odjelu za zdravstvo i socijalnu skrb Vukovarsko-srijemske županije, kao i sve izmjene istog tijekom godine.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA – 2.izmjena

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Prihodi u 2. izmjeni Financijskog plana za 2023. godinu planirani su u iznosu od 66.482.767 EUR (500.914.411 kn), a rashodi u iznosu od 43.052.517 EUR (324.379.185 kn) što daje višak od 23.430.250 EUR (176.535.226 kn) koji je potreban za pokrivanje kumuliranog manjka prihoda iz prethodnih godina. Prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosima od 45.451.251 EUR (342.446.459 kn), a rashodi u iznosima od 40.142.340 EUR (302.452.459 kn) što daje višak od po 5.308.911 EUR (40.000.000 kn), višak prihoda potreban je za pokrivanje kumuliranog manjka. Prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 44.866.194 EUR (338.044.323 kn), a rashodi u iznosima od 40.540.508 EUR (

305.452.459 kn) što daje višak prihoda u iznosu 4.325.686 EUR (32.591.864 kn), koji je potreban u cijelosti za pokrivanje kumuliranog manjka prihoda .

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu planirani jer Opća županijska bolnica Vinkovci nije opterećena kreditima i zajmovima.

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Planirani kumulirani manjak prihoda na dan 31.12.2022. godine iznosi 33.064.847 EUR (240.127.090 kn) i iskazujemo ga u Financijskom planu za razdoblje 2023.-2025. godine u Općem djelu tablice sa predviđanjem djelomičnog pokrića manjka prihoda u 2023. godini u iznosu 23.430.250 EUR (176.535.226 kn), a u 2024. u pokriće manjka prihoda iznosu 5.308.911 EUR (40.000.000 kn) te u 2025. godini pokriće preostalog manjka prihoda u iznosu 4.325.686 EUR (32.591.864 kn). Cjelokupni kumulirani manjak prihoda kroz razdoblje 2023.-2025. godine planiramo pokriti izvorom prihoda 52-ostale pomoći.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Opća županijska bolnica Vinkovci je zdravstvena ustanova – korisnik proračuna čiji osnivač je Vukovarsko-srijemska županija. Bolnica obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti pružajući zdravstvenu zaštitu stanovništvu Vukovarsko-srijemske županije i okolice koja joj gravitira prema mjestu stanovanja i to kroz slijedeće djelatnosti:

- djelatnost bolnica,
- bolnička zdravstvena zaštita iz djelatnost abdominalne kirurgije, anesteziologije, reanimatologije i intenzivne medicine, dermatologije i venerologije, dječje i adolescentne psihijatrije, dječje kirurgije, endokrinologije i dijabetologije, fizikalne medicine i rehabilitacije, gastroenterologije, ginekologije i opstetricije, hematologije, infektologije, kardiologije, kliničke radiologije, laboratorijske imunologije, nefrologije, neurologije, oftalmologije i optometrije, opće interne medicine, opće kirurgije, ortopedije i traumatologije, otorinolaringologije, patologije, pedijatrije, plastične rekonstrukcijske i estetske kirurgije, psihijatrije, pulmologije, reumatologije, transfuzijske medicine, urologije, vaskularne kirurgije,
- klinička farmacija – bolničko ljekarništvo,
- medicinska biokemija i laboratorijska medicina,
- specijalističko konzilijarna zdravstvena zaštita iz djelatnosti abdominalne kirurgije, anesteziologije, reanimatologije i intenzivne medicine, dermatologije i venerologije, endokrinologije i dijabetologije, fizikalne medicine i rehabilitacije, gastroenterologije, ginekologije i opstetricije, hematologije, infektologije, kardiologije, kliničke radiologije, nefrologije, neurologije, oftalmologije i optometrije, opće interne medicine, opće kirurgije,

ortopedije i traumatologije, otorinolaringologije, patologije, pedijatrije, plastične, rekonstrukcijske i estetske kirurgije, psihijatrije, pulmologije, reumatologije, transfuzijske medicine, urologije, vaskularne kirurgije,

- dnevna bolnica u djelatnostima gastroenterologije, ginekologije i opstetricije, hematologije, infektologije, kardiologije, neurologije, opće interne medicine, opće kirurgije, otorinolaringologije, pedijatrije, psihijatrije i urologije,
- hitna medicina u objedinjenom hitnom bolničkom prijemu,
- djelatnost palijativne skrbi,
- djelatnost gospodarenja medicinskim otpadom.

Bolnica obavlja poslove iz navedenih djelatnosti u slijedećim ustrojstvenim jedinicama:

- Služba kirurških djelatnosti:
 1. Odjel za abdominalnu kirurgiju
 2. Odjel za opću kirurgiju i vaskularnu kirurgiju,
 3. Odjel za ortopediju i traumatologiju,
 4. Operacijski blok i sterilizacija,
 5. Poliklinika i dnevna bolnica službe kirurških djelatnosti,
 6. Odjel za jednodnevnu kirurgiju
- Služba internističkih djelatnosti:
 1. Odjel za kardiologiju s koronarnom jedinicom,
 2. Odjel za gastroenterologiju,
 3. Odjel za dijabetologiju s endokrinologijom,
 4. Odjel za pulmologiju,
 5. Odjel za nefrologiju s hemodijalizom
 6. Odjel za dermatologiju i venerologiju
 7. Poliklinika u službi internističkih djelatnosti
- Odjel za ginekologiju i opstetriciju,
- Odjel za pedijatriju,
- Odjel za urologiju,
- Odjel za otorinolaringologiju,
- Odjel za oftalmologiju i optometriju
- Odjel za anesteziologiju, ranimatologiju i intenzivno liječenje,
- Odjel za psihijatriju,
- Odjel za neurologiju,
- Odjel za infektologiju
- Odjel za patologiju i citologiju,
- Odjel za radiologiju,
- Odjel za transfuzijsku medicinu,
- Odjel za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju,
- Odjel za medicinsku biokemiju,
- Bolnička ljekarna,
- Centar za hitnu medicinu – objedinjeni hitni bolnički prijem (OHBP).

Za obavljanje i financiranje navedenih djelatnosti Opća županijska bolnica Vinkovci sredstva za rad i poslovanje stječe:

- ugovaranjem i naplatom zdravstvenih usluga pruženih osiguranicima obveznog i dobrovoljnih zdravstvenih osiguranja,
- naplatom zdravstvenih usluga koje nisu obuhvaćene ugovorima o pružanju zdravstvenih usluga osiguranicima obveznog i dobrovoljnih zdravstvenih osiguranja,
- naplatom zdravstvenih usluga pruženih drugim zdravstvenim ustanovama, ostalim ustanovama, tvrtkama i drugim pravnim i fizičkim osobama na temelju posebnih ugovora,
- ugovaranjem i naplatom naknade za usluge pružene drugim zdravstvenim ustanovama,
- naplatom zdravstvenih usluga pruženih fizičkim i pravnim osobama na tržištu zdravstvenih usluga,
- darovima i donacijama od fizičkih i pravnih osoba,
- iz ugovorenih zakupnina poslovnog i ostalog prostora,
- iz drugih izvora.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

U skladu sa Zakonom o proračunu proračunski korisnici JLP/R/S prihode i primitke, rashode i izdatke za 2023. godinu planiraju na razini skupne (druga razina računskog plana). Isto vrijedi i za projekcije za 2024. i 2025. godinu. Temeljem zahtjeva nadležne jedinice, Vukovarsko-srijemske županije, prijedlog financijskog plana izrađen je na razini odjeljka (četvrta razina računskog plana).

Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa, odnosno njegovih aktivnosti. Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom.

Opća županijska bolnica Vinkovci planirala je:

Program rada i razvoja ustanove planiran kroz slijedeće tri aktivnosti :

- **Aktivnost Redovna djelatnost zdravstvo** koja se realizira kroz: bolničku zdravstvenu zaštitu, specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, hemodijalizu, posebno skupe lijekove, hrvatske državljane u BiH, dopunsko osiguranje, participaciju te vlastite prihode.
- **Aktivnost korištenja DEC-a sredstava Županije** namijenjenu za financiranje investicijskog i tekućeg održavanja, informatizaciju zdravstvene djelatnosti, odnosno za investicijsko ulaganje u opremu. Sredstva pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u 2023. godini, kao i svih godina do sada, bit će osigurana u državnom proračunu Republike Hrvatske na razdjelu tijela (ministarstva) nadležnog za preuzetu decentraliziranu funkciju. Radi se o sredstvima namijenjenima nositeljima decentraliziranih funkcija (županija) koje iz namjenskog udjela poreza na dohodak (ukupno 6%) ostvare manje sredstava nego im je potrebno za dostizanje minimalnih financijskih standarda te imaju pravo na pomoć izravnjanja.

- **Aktivnost korištenja sredstava Fonda za zaštitu okoliša** obuhvaća nabavu i ugradnju novog rashladnog sustava koja uključuje demontažu i ekološko zbrinjavanje postojećeg sustava, zatim izradu projektne dokumentacije za izvođenje potrebnih radova na zamjeni postojećeg rashladnog sustava te stručni nadzor nad izvođenjem radova zamjene rashladnog sustava. Temeljena je na Javnom pozivu za neposredno financiranje projekata smanjivanja potrošnje tvari koje onečišćuju ozonski sloj i fluoriranih stakleničkih plinova u Republici Hrvatskoj. Prijavom na javni poziv u kolovozu 2022. godine ostvarili smo pravo na maksimalni iznos financiranja temeljem Odluke Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost br. 2022/028486 o odabiru korisnika i dodjeli sredstava fonda za neposredno financiranje projekta smanjivanja potrošnje tvari koje onečišćuju ozonski sloj i fluoriranih stakleničkih plinova u Republici Hrvatskoj KL:351-04/22-52/42; UR:BR: 563-02-2/206-22-4 od 02. rujna 2022. godine . Izrada projektne dokumentacije završiti će do kraja 2022. godine, dok će se nabava i postavljenje rashladnog sustava te stručni nadzor završiti tijekom 2023. godine.

Program rada i razvoja ustanove Općoj županijskoj bolnici Vinkovci omogućava pružanje zdravstvene skrbi pacijentima, a cilj programa je stalno poboljšanje kvalitete zdravstvene zaštite kroz primjenu suvremenih dijagnostičkih i terapijskih postupaka kao i poboljšanje uvjeta rada zdravstvenim radnicima.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13, 98/19),
- Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10, 53/20, 120/21),
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN – 100/18, 125/19, 147/20),
- Zakon o kvaliteti zdravstvene zaštite i socijalne skrbi (NN 118/18),
- Zakon o proračunu (NN 144/21),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18),
- Uredba o sastavljanju i predaju Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19),
- Upute za izradu proračuna Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2023-2025.
- Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite bolesnika oboljelih od akutnih bolesti
- Ugovori o provođenju Nacionalnih programa – rano otkrivanje raka debelog crijeva, rak dojke, slabovidnosti djece te
- drugi zakonski i podzakonski akti kojima se regulira provedba programa.

USKLAĐENI CILJEVI, STRATEGIJA I PROGRAMI DUGOROČNOG RAZVOJA

Nacionalni plan razvoja zdravstva za razdoblje od 2021. do 2027. godine je srednjoročni akt strateškog planiranja koji utvrđuje posebne ciljeve unapređenja zdravstvenog sustava. Ministarstvo zdravstva, kao nositelj izrade akta strateškog planiranja, treba uspostaviti mehanizme za praćenje i vrednovanje Nacionalnog plana koji uređuju rokove i postupke praćenja. Do pisanja ovog akta od nadležnog ministarstva nismo dobili pokazatelje koje smo obvezni pratiti te iz tog razloga pratimo ranije definirane pokazatelje.

Osnovni cilj OŽB Vinkovci: Uspješno pružanje zdravstvene zaštite

Cilj nam je svojim programom rada i razvoja ustanove, a kroz aktivnosti zdravstvene zaštite pružiti pacijentima svu potrebnu zdravstvenu zaštitu temeljem :

Postelje za liječenje akutnih bolesti: 242

Postelje za produženo liječenje: 15

Postelje za palijativnu skrb: 5

Postelje/stolci dnevne bolnice: 97

Cilj 1: Povećanje broja specijalizacija iz hitne medicine

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.23.	31.12.24.	31.12.25.
Cilj nam je povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite u djelatnosti hitne medicine	Broj specijalizacija iz hitne medicine	2	3	3	2

Izvor podataka: Bolnica

Cilj nije ostvaren u prethodnom razdoblju iz razloga što nije bilo zainteresiranih kandidata za specijalizaciju hitne medicine.

Cilj 2: smanjenje prosječne dužine liječenja akutnih pacijenata

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.23.	31.12.24.	31.12.25.
Cilj nam je povećati i ujednačiti kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite kroz smanjenje trajanja bolničkog liječenja kako bi se omogućila veća posvećenost ostalim pacijentima	Prosječan broj dana liječenja	6,0	5,9	5,8	5,7

Izvor podataka: Bolnica

Cilj smanjivanja prosječnog broja dana liječenja u proteklom razdoblju iznosio je 6,00 i ostao je isti što je i polazna vrijednost za novo razdoblje.

Cilj 3: Smanjenje čekanja za 10 zdravstvenih usluga za koje postoji lista čekanja

Definicija	Polazna vrijednost - prosječan broj dana čekanja	Usluga	Ciljana vrijednost		
			31.12.23.	31.12.24.	31.12.25.
Cilj nam je smanjiti listu čekanja za 10 zdravstvenih usluga kroz centralizaciju informacijskog sustava za praćenje eLista čekanja i eNaručivanja	15	mamografija	12	10	10
	60	CT	40	20	10
	160	Operacija očne mreže	150	120	80
	30	UZV srca	20	10	7
	30	UZV dojke	25	20	15
	60	Holter EKG	40	20	7
	30	UZV abdomena	20	10	7
	30	UZV karotida	20	15	10
	14	Kolonoskopija	10	7	0
	14	gastroskopija	10	7	0

Izvor podataka: Bolnica

Cilj smanjivanja liste čekanja u odnosu na proteklo razdoblje u potpunosti nije ostvaren. Osnovni razlog je dugoročna pandemija COVID-19 koja je uzrokovala nemogućnost pružanja potpune zdravstvene zaštite kroz zatvaranja radilišta, izolacije oboljelih radnika, raspodjelu zdravstvenih radnika u covid timove, a sve to uzrokovalo je u konačnici povećanje na listama čekanja. Polazne vrijednosti predstavljaju stanje listi iz rujna 2022. godine. Smanjene su liste čekanja za mamografiju sa 30 na 15 dana, operacija katarakte sa 200 na 160 dana te UZV dojke sa 60 na 30 dana. Smanjene vrijednosti su polazna vrijednost za novo razdoblje.

Cilj 4: Povećanje broja slučajeva korištenja dnevne bolnice

Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost		
			31.12.23.	31.12.24.	31.12.25.
Cilj nam je uspostaviti i razviti sustav kvalitete zdravstvene zaštite kroz povećanje broja slučajeva dnevne bolnice	Broj slučajeva dnevne bolnice	35.000	36.000	37.000	37.000

Izvor podataka: Bolnica

Cilj povećanja broja slučajeva korištenja dnevne bolnice je ostvaren. Broj posjeta dnevnoj bolnici se iz godine u godinu povećava.

**ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE
POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

Planirano je da će se 500.914.411 kn (66.482.767 EUR) prihoda i 324.379.185 kn (43.052.517 EUR) rashoda u 2023. godini ostvariti kroz program:

PROGRAM: RAD I RAZVOJ USTANOVE

Ishodište za izračun i ocjenu potrebnih sredstava za provođenje programa rad i razvoj ustanove temelji se na:

- Primjeni propisa kojima su uređeni radni odnosi između poslodavca i radnika, a radi povećanja plaće i ostalih materijalnih prava prema Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama, odnosno Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja koji utječu na visinu rashoda za zaposlene
- podacima iskazanim u poslovnim knjigama za 2021. godinu,
- podacima u poslovnim knjigama za prvih devet mjeseci 2022. godine,
- prema Uputi za izradu Proračuna Vukovarsko-srijemske županije – listopad 2022. godine,
- većim sredstvima za bolničku zdravstvenu zaštitu temeljenu na novom načinu ugovaranja i plaćanja usluga od strane HZZO-a koji uključuje novi popis DTP usluga, vremensko-kadrovski normativ i cijene.
- Racionalizaciji poslovanja u proteklom razdoblju, vodeći računa da se mjerama racionalizacije ne naruši kvaliteta pružanja zdravstvenih usluga.

Planirani prihodi i primitci Opće županijske bolnice Vinkovci u iznosu 500.914.411 kn (66.482.767 EUR) u 2023. godini ostvarit će se kroz slijedeće izvore prihoda i primitaka:

- **Opći prihodi i primitci-11** iznose 1.158.338 EUR (8.727.501 kn) za korištenje decentraliziranih sredstava Županije za zdravstvo u 2023. godini, zatim kroz **namjenske prihode-43** planirano je ostvariti 36.121.102 EUR (272.154.443 kn) i to temeljem ugovorenih obveza sa HZZO, dopunskog osiguranja i participacije. Nadalje, za obavljanje redovne aktivnosti bolnice planirani su i **prihodi od donacije-61** u visini 70.000 EUR (527.415 kn) – tekuće i kapitalne donacije, **prihodi od pomoć-52** iz drugih proračuna planirani su iznosi od 28.031.069 EUR (211.200.089 kn), a koji se sastoje od prihoda namjenske pomoći za podmirenje kumuliranog manjka prihoda, zatim od prihoda od HZZ-a kao refundaciju plaća pripravnika i za refundacije HZZO-a za rad doktora medicine bez specijalizacije pod nadzorom za prvih šest mjeseci rada, nadalje pomoći Ministarstva zdravstva za nabavku kapitalne medicinske opreme u iznosu 697.642,18 EUR. U okviru prihoda od pomoći planirana je i aktivnost koja bi se financirala sredstvima EU i to projekt vezan uz Fond za zaštitu okoliša i smanjivanje potrošnje stvari koje onečišćuju okoliš u iznosu 152.631 EUR (1.150.000 kn). Kroz **vlastite prihode-31** (pružanje zdravstvenih usluga osobama bez osiguranja, najma prostora, kamate na oročena sredstva i sl.) planira se ostvariti 1.082.258 EUR (8.154.274 kn), a od **prihoda od prodaje nefinancijske imovine-71** planiran je iznos od 20.000 EUR (159.690 kn).

Financiranje rashoda za program rad i razvoj ustanove u 2023. godini u ukupnom iznosu 324.379.185 kn (43.052.517 EUR) predviđeno je kroz tri aktivnosti:

I. REDOVNA DJELATNOST ZDRAVSTVO – 41.723.298 EUR (314.364.189 kn)

Prihodima za posebne namjene, vlastitim приходima, pomoćima, donacijama, приходima od prodaje nefinancijske imovine pokrit će se rashodi za:

- 31 - rashoda za zaposlene u iznosu 28.000.000 EUR (210.966.000 kn)
- 32 - materijalnih rashoda (naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, te ostali nespomenuti rashodi) u iznosu od 12.299.962 EUR (92.674.064 kn)
- 34 - financijski rashodi (bankarske usluge te rashodi za zatezne kamate radi nemogućnosti podmirenja obveza u propisanim rokovima) u iznosu 139.817 EUR (1.053.451 kn)
- 38 – ostali rashodi za zaposlene – za naknade štete zaposlenicima u iznosu 1.500 EUR (11.302 kn) dok se ranije iskazani trošak razlike plaće iz prijašnjih razdoblja, a koje se odnose na izračun razlike prekovremenog rada te razlike plaće povećanja 6% osnovice, prema napatku Državnog ureda za reviziju preknjižo na 31 – rashodi za zaposlenike
- 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine, ne proizvedene i proizvedene dugotrajne imovine (opreme) u iznosu 1.282.019 EUR (9.659.372 kn)

II. AKTIVNOST KORIŠTENJA DEC-a ŽUPANIJE – 1.158.338 EUR (8.727.501 kn)

Prihodi iz županijskog proračuna – decentralizirana sredstva – izvor financiranja 11-Opći prihodi i primici u 2023. godini usvajanjem konačnog popisa prioriteta se povećavaju i iznose 1.158.338 EUR (8.727.501 kn) i bit će osigurana u državnom proračunu Republike Hrvatske na razdjelu tijela (Ministarstvo zdravstva). Radi se o sredstvima namijenjenim nositeljima decentraliziranih funkcija (Županija Vukovarsko-srijemska) koje iz namjenskog udjela poreza na dohodak (ukupno 6%) ostvare manje sredstava nego im je potrebno za dostizanje minimalnih financijskih standarda te imaju pravo na pomoć izravnanja.

U okviru ove aktivnosti planirano je na 32 - rashodi za usluge održavanja medicinske, računalne i ostale opreme u iznosu 292.100 EUR (2.200.827 kn) kao minimalni potreban iznos jer ustanova raspolaže velikim brojem medicinskih uređaja i aparata koji zahtijevaju redovne godišnje preglede. Za klasu 4, odnosno nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja za istu predviđeno je iznos od 866.238 EUR (6.526.670 kn) i to skupina 41 – nematerijalna imovina – licence 4.500 EUR te na skupini 42 – postrojenja i oprema iznos od 861.738 EUR kojim bi se zamijenio dio starih medicinskih uređaja i nabavili novi za potrebe novih medicinskih postupaka.

III. AKTIVNOST KORIŠTENJE SREDSTAVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLIŠA – 170.881 EUR (1.287.500 kn)

Ostvarenjem prihoda kapitalnih pomoći od strane Fonda za zaštitu okoliša financirat će se rashodi za dodatna ulaganja u imovinu vezano uz nabavu i ugradnju novog rashladnog sustava koja uključuje demontažu i ekološko zbrinjavanje postojećeg sustava. Dio iznosa projekta 18.250 EUR financirao bi se vlastitim sredstvima, a preostali dio od 152.631 EUR bi se financirao EU sredstvima.

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI

U Općoj županijskoj bolnici Vinkovci u proteklom razdoblju, unatoč pandemiji Covid-19, stacionarno se liječilo ukupno 9.593 bolesnika, 35.947 bolesnika (slučajeva) dnevne bolnice, 297.689 broj bolesnika (slučajeva) PKZZ. Popunjenost-iskorištenost ugovorenih bolničkih postelja bila je 67 %, odnosno popunjenost dnevnih kreveta/stolaca iznosila je 98 %.

Broj postelja za liječenje akutnih bolesnika prema mreži bolničkih djelatnosti u Vukovarsko-srijemskoj županiji iznosi 242, zatim 15 postelja za produženo liječenje što čini ugovoreni broj postelja u ukupnom iznosu 257, ugovoreno je još 97 postelja dnevne bolnice te 5 postelja palijativne skrbi.

Cilj povećanja broja specijalizacija iz hitne medicine na žalost nije ostvaren, u prethodnom razdoblju nije bilo zainteresiranih kandidata za specijalizaciju iz hitne medicine.

Zadržali smo prosječnu duljinu liječenja pacijenata 6 dana liječenja.

Vezano uz liste čekanja možemo reći da je cilj djelomično ostvaren jer dijagnostičke pretrage nisu prešle zadane polazne vrijednosti (CT 60 dana, UZV srca 30 dana, Holter EKG 60 dana, UZV abdomena

30 dana, UZV karotida 30 dana, kolonoskopija 14 dana, gastroskopija 14 dana), a usluga mamografije je sa 30 dana smanjena na 15 dana, operacija očne mreže je sa 200 dana smanjena na 160 dana te UZV dojke je sa 60 dana smanjen na 30 dana. Nemogućnost ostvarenja zadanih polaznih vrijednosti je dugoročna pandemija COVID-19 koja je uzrokovala nemogućnost pružanja potpune zdravstvene zaštite kroz zatvaranja radilišta, izolacije oboljelih radnika, raspodjelu zdravstvenih radnika u covid timove, a sve to uzrokovalo je u konačnici povećanja na listama čekanja. Problem pokušavamo riješiti kroz poslovnu suradnju sa drugim zdravstvenim ustanovama na našem području. Novost koja utječe na smanjenje lista čekanja je i uvođenje eUputnice od 01. listopada 2020. godine. Ukinuo se ispis uputnica na papirnatom obrascu za novo izdane uputnice te se prešlo na naručivanje, odnosno dodjele termina specijalističkog pregleda pacijentima elektronskim putem od strane njihovog izabranog liječnika.

Cilj povećanja broja slučajeva dnevne bolnice je ostvaren. Broj posjeta dnevnoj bolnici se svake godine povećava.

2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA PRIHODA

Temeljem članka 37. Zakona o proračunu (NN 144/2021), a u skladu s Uputama za izradu proračuna Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2023.-2025. godine KLASA: 400-04/22-01/12, URBROJ:2196-08-01/2-22-2 od 6. listopada 2022. godine, uz izmjenu Financijskog plana usvaja se i izmjena Višegodišnjeg plana uravnoteženja za isto razdoblje jer preneseni kumulativni manjak prihoda Opća županijska bolnica Vinkovci nije u mogućnosti podmiriti do kraja planirane proračunske godine.

U dijelu tabele Opći dio Financijskog plana za 2023. godinu iskazan je iznos manjka prihoda iz prethodnih godina koji na dan 31.12.2023. godine iznosi 33.064.847 EUR (249.127.090 kn). Rezultat o kojem govorimo je u računovodstvenim evidencijama iskazan na podskupini računa 922 Višak/manjak prihoda. Činjenica je da je konačni rezultat poslovanja poznat tek u siječnju godine za koju se donosi financijski plan, pa smo zbog toga prilikom izrade 1. i 2. Izmjene financijskog plana isti uzeli u obzir, kao i njegovo pokriće u cijelosti, u razdoblju za koji se plan donosi 2023.-2025. godine.

Proračunski korisnici koji posluju s manjkom prihoda u financijskom planu trebaju pokazati korekcije odluka iz prošlosti iz kojih su manjkovi proizašli i iznaći načine za njihovo pokriće. Manjkovi prihoda se mogu pokriti ili na teret novih izvora financiranja, odnosno rasta prihoda ili smanjenjem rashodovne strane. Kada proračunski korisnici dođu u situaciju da im preneseni manjak čini znatan dio ukupnog financijskog plana i stvorene obveze ne mogu realno pokriti u godini dana, propisano je planiranje pokrivača manjka iz prethodnih godine tijekom razdoblja za koje se plan donosi, ali pod uvjetom da se uz financijski plan donese i akt – višegodišnji plan uravnoteženja koji će sadržavati: analizu i ocjenu postojećeg stanja, prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja, odnosno akcijski plan provedbe navedenih mjera koje bi omogućile stabilno održivo poslovanje. Sukladno navedenom, Opća županijska bolnica Vinkovci izradila je 1. i 2. Izmjenu Financijskog plana za 2023. i projekcije plana za 2024. i 2025. godinu kojim predviđa pokriće donosa manjka prihoda iz prethodnih godina kroz trogodišnje razdoblje i to u ukupnom iznosu 33.064.847 EUR (249.127.090 kn) koji je vidljiv u tablici općeg dijela Financijskog plana. Jedan od preduvjeta

podmirenja manjka prihoda jest pozitivno poslovanje u tekućoj proračunskoj godini. Budući se radi o velikom iznosu kojeg samostalno ne možemo pokriti, pokriće manjka prihoda planirano je namjenskim sredstvima kroz izvor financiranja 52-ostale pomoći kroz period pokrića od tri godine. Tako je iz tablice vidljivo kako je sučeljavanjem prihoda i rashoda Opće županijske bolnice Vinkovci za 2023. godinu planirano ostvarenje višaka prihoda 23.430.250 EUR (176.535.226 kn), odnosno 2024. iznos od 5.308.911 EUR (40.000.000 kn) i u 2025. godini preostali iznos 4.325.686 EUR (32.591.864 kn), a kojim će se podmiriti ukupni manjak prihoda iz prethodnih godina. Budući smo iskazali podmirenje manjka prihoda kroz tri godine izradili smo isto kroz „1. i 2. Izmjenu Višegodišnjeg plana uravnoteženja za razdoblje 2023. – 2025.“ u kojem su predložene mjere za otklanjanje uzroka nastanka negativnog poslovanja.



Ravnatelj:

dr. sc. Krunoslav Šporčić, dr.med.