

Ljudevita Gaja 21, Virovitica

Ur.broj: 2189-67-1-01-25842018.
Virovitica, 27.12.2018.

Na temelju članka 58. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (N.N. br.150/08., 71/10., 139/10., 22/11., 84/11., 12/12. i 35/12. – OUSRH, 70/12., 82/13., 159/13.,22/14. ,154/14 ,70/16. i 131/17), i članka 29. Statuta Doma zdravlja Virovitičko –podravske županije, Upravno vijeće Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije na 61. sjednici održanoj 27.12.2018. godine, jednoglasno donosi

ODLUKU

I

Usvaja se Financijski plan Doma zdravlja Virovitičko-podravske županije za razdoblje 2019. – 2021. god.

II

Financijski plan iz točke I. ove Odluke sadrži:

- Procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama za 2019. – 2021. god.,
- Plan rashoda i izdataka za 2019. – 2021. god., razvrstane prema proračunskim klasifikacijama,
- Obrazloženje prijedloga Financijskog plana

III

Uz financijski plan donosi se i Akt koji sadrži:

- Analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja institucije
- Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjera za stabilno i održivo poslovanje
- Akcijski plan provedbe navedenih mjera

IV

Financijski plan iz točke I. sa sadržajem navedenim u točki II. i III. ove Odluke, nalazi se u prilogu i čini sastavni dio Odluke



Predsjednik
Upravnog vijeća Doma zdravlja Virovitičko-
podravske županije
Sanja Kirin, struč.spec. ing. sec.

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZDRAVLJA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE ZA 2019. I
PROJEKCIJA PLANA ZA 2020. I 2021. GODINU**

OPĆI DIO

	Prijedlog plana za 2019.	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
PRIHODI UKUPNO	49.795.938	49.352.370	49.352.370
PRIHODI POSLOVANJA	49.765.938	49.322.370	49.322.370
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	30.000	30.000	30.000
RASHODI UKUPNO	49.531.537	48.769.000	48.769.000
RASHODI POSLOVANJA	47.864.037	47.860.000	47.860.000
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.667.500	909.000	909.000
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	264.401	583.370	583.370

	Prijedlog plana za 2019.	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-1.431.141	-1.167.740	-583.370
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	-264.401	-583.370	-583.370

	Prijedlog plana za 2019.	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

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

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

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

u kunama

Izvor prihoda i primitaka Oznaka rač.iz računskog plana	2019.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
634				80.000			
636				443.568			
638							
641		90.000					
652			3.450.000			5.000	
661		6.710.000					
663							
671	1.987.370						
673			36.000.000				
683		1.000.000					
721						30.000	
922							
Ukupno (po izvorima)	1.987.370	7.800.000	39.450.000	523.568	0	35.000	0
Ukupno prihodi i primici za 2019.	49.795.938						

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

Izvor prihoda i primitaka	2020.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
63				80.000			
64		90.000					
65			3.450.000			5.000	
66		6.710.000					
67	1.987.370		36.000.000				
68		1.000.000					
72						30.000	
92							
Ukupno (po izvorima)	1.987.370	7.800.000	39.450.000	80.000	0	35.000	0
Ukupno prihodi i primici za 2020.	49.352.370						

Izvor prihoda i primitaka	2021.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
63				80.000			
64		90.000					
65			3.450.000			5.000	
66		6.710.000					
67	1.987.370		36.000.000				
68		1.000.000					
71						30.000	
92							
Ukupno (po izvorima)	1.987.370	7.800.000	39.450.000	80.000	0	35.000	0
Ukupno prihodi i primici za 2021.	49.352.370						

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2020.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2021.
DOM ZDRAVLJA VIROVITIČKO- PODRAVSKE ŽUPANIJE											
RASHODI POSLOVANJA											
Redovna djelatnost											
3	RASHODI POSLOVANJA	47.860.287	1.047.375	7.447.912	39.250.000	80.000		35.000		47.860.000	47.860.000
31	Rashodi za zaposlene	23.175.800		642.200	22.533.600					23.175.800	23.175.800
311	Plaće (Bruto)	18.900.000		100.000	18.800.000						
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.025.000		525.000	500.000						
313	Doprinosi na plaće	3.250.800		17.200	3.233.600						
32	Materijalni rashodi	24.588.700	1.047.375	6.721.925	16.704.400	80.000		35.000		24.588.700	24.588.700
321	Naknade troškova zaposlenima	892.000		500.000	392.000						
322	Rashodi za materijal i energiju	18.112.000		4.300.000	13.812.000						
323	Rashodi za usluge	4.973.700	1.047.375	1.390.925	2.500.400			35.000			
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	100.000		20.000		80.000					
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	511.000		511.000							
34	Financijski rashodi	83.787		83.787	-					83.500	83.500
343	Ostali financijski rashodi	83.787		83.787							
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge nakande	12.000		-	12.000					12.000	12.000
372	ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	12.000			12.000						
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE											
Redovna djelatnost											
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	909.000	646.628	62.372	200.000	-	-	-	-	909.000	909.000
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	30.000	30.000	-	-	-	-	-	-	-	30.000
412	Nematerijalna imovina	30.000	30.000								
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	879.000	616.628	62.372	200.000	-	-	-	-	909.000	879.000
421	Građevinski objekti	-									
422	Postrojenja i oprema	639.000	376.628	62.372	200.000						
423	Prijevozna sredstva	240.000	240.000								

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacij e	Prihodi od nefinancijsk e imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namje nski primici od zaduži vanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2020.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2021.
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	-	-	-	-	-	-	-	-		
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima										
	Ukupno redovna djelatnost 3+4	48.769.287	1.694.003	7.510.284	39.450.000	80.000	-	35.000	-	48.769.000	48.769.000
	PROJEKT XI - Energ.obn.Bušetina										
3	RASHODI POSLOVANJA	3.750	-	1.922		1.828					
32	Materijalni rashodi	3.750	-	1.922		1.828					
322	Rashodi za materijal i energiju	1.000		150		850					
323	Rashodi za usluge	1.150		172		978					
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.600		1.600							
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	758.500	293.367	23.393		441.740					
45	rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	758.500	293.367	23.393		441.740					
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	758.500	293.367	23.393		441.740					
	Ukupno PROJEKT XI	762.250	293.367	25.315		443.568					
	Ukupno rashodi i izdaci	49.531.537	1.987.370	7.535.599	39.450.000	523.568	-	35.000	-	48.769.000	48.769.000
922	Višak/manjak prihoda	264.401		264.401						583.370	583.370
	Sveukupno	49.795.938		7.800.000						49.352.370	49.352.370

Virovitica, prosinac 2018.

DOM ZDRAVLJA
VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE

Ljudevita Gaja 21

33000 Virovitica

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA

za 2019.- 2021. god.

I Sažetak djelokruga rada Doma zdravlja Virovitičko-podravске županije

Dom zdravlja Virovitičko – podravске županije (u daljnjem tekstu: Dom zdravlja) je zdravstvena ustanova za pružanje zdravstvene zaštite stanovništvu Virovitičko – podravске županije u sklopu zdravstvene djelatnosti na primarnoj razini i sekundarnoj razini.

Za obavljanje osnovne djelatnosti Dom zdravlja sklapa sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje:

- Ugovor o provođenju primarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja
- Ugovor o provođenju specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite.

Ugovorima je ugovoreno obavljanje slijedećih djelatnosti:

- opća/obiteljska medicina
- zdravstvena zaštita predškolske djece
- zdravstvena zaštita žena
- dentalna zdravstvena zaštita (polivalentna)
- patронаžna zdravstvena zaštita
- ljekarništvo
- zdravstvena njega u kući
- mobilni palijativni tim
- koordinator za palijativnu skrb
- fizikalna medicina i rehabilitacija
- ortodoncija
- radiologija
- RTG zubi

Ovim ugovorima se uređuju međusobna prava i obveze, broj timova primarne zdravstvene zaštite, vrste ugovorene specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite, cijene zdravstvene zaštite, kvalitetu i rokove za ostvarivanje zdravstvene zaštite, nadzor nad ostvarivanjem ugovornih obveza, ugovorne kazne zbog neizvršavanja ugovornih obveza, uvjete raskida ugovora i druga međusobna prava i obveze iz ugovornih odnosa.

Za svaku promjenu ugovorenih sadržaja sklapaju se dodaci navedenim ugovorima.

II Obrazloženi programi

Programom rada želi se postići pokrivenost Mreže javne zdravstvene službe kako bi se svakome osiguralo pravo na zdravstvenu zaštitu u skladu sa zakonom.

Ugovaranjem poslovne suradnje između Doma zdravlja i općina i gradova s područja županije želi se pružiti bolja dostupnost specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite stanovnicima iz ruralnih područja naše županije.

Program rada se nastoji realizirati zadovoljavanjem uvjeta propisanih Pravilnikom o minimalnim uvjetima u pogledu prostora, radnika i medicinsko – tehničke opreme za obavljanje zdravstvene djelatnosti, te dodatnim ulaganjima u zdravstvenu infrastrukturu koji bi pridonio regionalnom i lokalnom razvoju, smanjujući nejednakosti u smislu zdravstvenog statusa i dostupnosti zdravstvene zaštite.

Ulaganjem u edukacije zdravstvenog osoblja želimo povećati kvalitetu i razine vještina i znanja medicinskog osoblja, čime će se posredno smanjiti broj upućivanja osiguranih osoba sa primarne na sekundarnu razinu zdravstvene zaštite.

Korisnici naših usluga su osigurane osobe Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

Program rada će se provoditi kroz obavljanje osnovne djelatnosti Doma zdravlja i obavljanje svih poslova vezanih uz redovitu djelatnost, te kroz provođenje projekta:

- Projekt XI – Energetska obnova ambulante u Bušetini

Izvedba projekta je planirana u razdoblju od kolovoza 2018. godine do prosinca 2019. godine.

Projektom je planirana energetska obnova koja obuhvaća četiri građevinske mjere za poboljšanje toplinske zaštite ovojnice (zidovi na pročelju zgrade i zid prema negrijanom prostoru, strop prema tavanu, strop – ravni krov, strop – kosi krov, te zamjenu vanjske stolarije) i dvije stolarske mjere (rekonstrukcija sustava grijanja i ugradnja termostatskih ventila), kako bi se osigurali uvjeti za smanjenje utroška energije i emisije štetnih plinova.

Ukupna vrijednost projekta iznosi 795.674,80 kn. Iznos bespovratnih sredstva iznosi 465.132,62 kn, a vlastitih sredstava 330.542,18 kn.

Projekt ne generira novi prihod jer je financiranje zdravstvene zaštite koja se obavlja u objektu isto za sve pružatelje zdravstvenih usluga, ali će rashodi za utrošenu energiju biti manji.

III Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi

Programi se zasnivaju na Zakonima o zdravstvenoj zaštiti i zdravstvenom osiguranju, Pravilniku o minimalnim uvjetima u pogledu prostora, radnika i medicinsko-tehničke opreme za obavljanje zdravstvene djelatnosti, te drugim zakonima povezanim s ovim osnovnim zakonima.

Vlada RH prilikom usvajanja Smjernica ekonomske i fiskalne politike utvrđuje limite za sve razdjele državnog proračuna, uključujući i ministarstvo zdravlja. Smjernicama se sredstva ne alociraju na proračunske korisnike ministarstava jer je to u nadležnosti samih ministarstava. Ministarstvo zdravlja nije dalo nikakve upute.

S druge strane najveći dio rashoda ustanova u zdravstvu financira se kroz ugovorni odnos sa HZZO-om i bez obzira na planirana sredstva ustanove u zdravstvu mogu financirati rashode iz ovog izvora do iznosa ostvarenja.

Programi se djelomično zasnivaju na dogovorenom i dodijeljenom rasporedu decentraliziranih sredstava, kojim se financiraju uglavnom rashodi za nabavu nefinancijske imovine, ali i rashodi poslovanja.

IV Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Vertikalna usklađivanja ciljeva i programa proračunskih korisnika i ministarstva zdravlja, odnosno županije još nisu provedena te se ovaj dio u obrazloženju financijskog plana ne navodi.

V Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Dom zdravlja Virovitičko-podravske županije najveći dio svojih prihoda ostvaruje kroz ugovorni odnos s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje. Upravno vijeće HZZO-a donosi odluke o visini cijena usluga, na temelju svojih kalkulacija, bez dogovora sa poslovnim partnerima – zdravstvenim ustanovama.

Za provođenje primarne zdravstvene zaštite Domu zdravlja pripadaju novčana sredstva u skladu s Odlukom o ugovaranju, te na osnovi evidencije HZZO-a o broju neprijeporno opredijeljenih osiguranih osoba, temeljem usklađenja koje se obavlja mjesečno.

Ugovorom o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite utvrđen je maksimalni iznos novčanih sredstava do kojeg Dom zdravlja može ispostavljati račune za provođenje specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite.

U prihodima koji se ostvaruju na tržištu najveće učešće ima gotovinska prodaja u ljekarničkoj djelatnosti i tu su sredstva potrebna za provođenje djelatnosti ukalkulirana kroz maržu.

Prihodi za planirani projekt temelje se na uvjetima natječaja na koji je projekt prijavljen, odlukama nadležnih organa i usmenih dogovora odgovornih osoba.

VI Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini

Kao i prethodnih godina i u 2018. godini smo uspješno proveli program rada kroz pokrivenost ugovorene zdravstvene zaštite, unatoč trajnom nedostatku i čestim promjenama liječnika.

Odlukom o osnovama za sklapanje ugovora za provođenje zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja propisani su, između ostalog, i cijene zdravstvene zaštite i kadrovski normativi u zdravstvenim djelatnostima na primarnoj razini. Shodno tome definirani su i prihodi i rashodi u najvećem postotku.

Prihodi ordinacija se dodatno mogu povećati kroz ostvarenje usluga koje se vrednuju pokazateljima učinkovitosti koji se prate za svaku ordinaciju posebno.

Učinkovitost rada ljekarničkih jedinica prati se na temelju komparacije vrijednosti (broj recepata, promet) za isti period prethodne godine.

U edukaciju zdravstvenog osoblja utrošena su dodatna sredstva kako bi kvaliteta pružene zdravstvene usluge, ovisna o vještinama i znanjima medicinskog osoblja, bila veća.

Realizacija planiranih projekata:

1. Projekt VIII – Izgradnja ambulante u Čađavici – dovršeno u 2018. godini
2. Projekt X – Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti s naglaskom na udaljena i deprivirana područja kroz ulaganja u potrebe pružatelja zdravstvene zaštite na primarnoj razini koji se financira iz Europskog fonda za regionalni razvoj, u kojem je prijavitelj Virovitičko-podravska županija – dovršeno u 2018. godini.

Dovršeni projekti ne generiraju novi prihod jer je način financiranja zdravstvene zaštite isti bez obzira na opremljenost i stanje objekta, ali će rashodi biti manji zbog manjeg utroška energije i manjeg iznosa za popravak stare i dotrajale opreme koja je zamijenjena novom opremom.

Pokazatelji financijskog poslovanja su zadovoljavajući. HZZO je do rujna podmirio obveze za lijekove više od prosječnih mjesečnih iznosa, te je skratio rokove plaćanja sa 110 dana na dan 31.12.2017. godine, na 78 dana na dan 31.08.2018. godine čime se približio zakonskim i ugovorenim rokovima plaćanja.

VII Ostala obrazloženja i dokumentacija

Financijski plan Doma zdravlja Virovitičko – podravske županije izrađen je u skladu sa odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna Virovitičko – podravske županije i financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna Virovitičko-podravskе županije za razdoblje 2019.-2021. godine.

Metodologija i obrasci za izradu financijskog plana korisnika se nisu mijenjali u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi koji se financiraju iz decentraliziranih funkcija planiraju se sukladno postignutom dogovoru o rasporedu sredstava između zdravstvenih ustanova na području Virovitičko-podravskе županije..

Financijski plan za 2019. god. i projekcija za 2020. i 2021. god. izrađeni su na temelju procjene ostvarenja prihoda i rashoda u 2018. godini.

Planirani projekti VIII (Izgradnja ambulante u Čađavici) i X (Poboljšanje pristupa PZZ s naglaskom na udaljena i deprivirana područja...) su završili u 2018. godini. Ostvarenjem tih projekata, uz one koji su već dovršeni u prethodnim godinama, doći će do značajnog poboljšanja uvjeta rada, kvalitetnijeg pružanja usluga osiguranim osobama i smanjenja rashoda za održavanje, popravke te potrebe za nabavom opreme.

U 2018. godini je započeo još jedan projekt energetske obnove (Projekt XI – energetska obnova zgrade Doma zdravlja u Bušetini, 2018.-2019. god.), završetkom kojeg će se smanjiti rashodi za energiju.

Stoga se u projekciji za 2020. i 2021. godinu planiraju samo rashodi potrebni za obavljanje ugovorene zdravstvene djelatnosti i ostvarenje viška prihoda za pokriće manjka prihoda iz prethodnih godina.

Pokriće kumuliranog manjka prihoda i primitaka predviđeno je u planiranom trogodišnjem razdoblju, sukladno aktu „Analiza postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za pokriće manjka prihoda iz prethodnih razdoblja“, i rebalansom financijskog plana za 2018. godinu predviđenog viška prihoda.

U 2018. godini je došlo do promjena ugovorenog broja ordinacija i novih djelatnosti u primarnoj zdravstvenoj zaštiti:

- nova ordinacija dentalne medicine u Pitomači ugovorena je od 1. svibnja
- zdravstvena njega u kući bolesnika ugovorena je od 1. svibnja
- mobilni palijativni tim i koordinator za palijativnu skrb ugovoreni su od 1. srpnja.

Djelatnost oralne kirurgije je bila ugovorena do 30. travnja jer tu djelatnost više ne možemo obavljati zbog odlaska oralnog kirurga iz Doma zdravlja.

Virovitica,
rujan 2018. (za osnivača)
prosinac 2018. (za Upravno vijeće)

Ravnatelj

Ivica Fotez, dr.med.,spec.fiz.med. i reh.



Ljudevita Gaja 21
33000 Virovitica

ANALIZA POSTOJEĆEG FINACIJSKOG STANJA S PRIJEDLOGOM MJERA ZA POKRIĆE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA

1. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG STANJA USTANOVE

Do kraja 2008. godine Dom zdravlja Virovitičko-podravške županije je imao kumulirani manjak prihoda i primitaka u iznosu od 16.120.195 kn. Najveći iznos manjka prihoda je nastao u 2008. godini kada su Ljekarne Virovitičko-podravške županije pripojene Domu zdravlja Virovitičko-podravške županije. Razlog tome je različiti način priznavanja prihoda u Ljekarnama Virovitičko-podravške županije i Domu zdravlja Virovitičko-podravške županije, a u skladu sa zakonskim propisima.

Dom zdravlja je rashode prodane robe u ljekarničkoj djelatnosti morao iskazati u stvarno nastalom iznosu, a prihode samo u naplaćenom iznosu (modificirano načelo nastanka događaja), pa su prihodi od HZZO-a po osnovu prodaje robe u ljekarničkoj djelatnosti u 2008. godini iznosili samo 12.014 kn, a rok plaćanja 270 dana.

Tijekom slijedećih godina HZZO je plaćao svoje obveze prema Domu zdravlja u različitim, većinom kraćim, rokovima što je imalo pozitivan utjecaj na rezultat poslovanja. Na dan 31.12.2017. godine rok plaćanja je iznosio 110 dana, a na dan 31.08.2018. godine 78 dana.

Utjecaj na rezultat poslovanja je imao i različit način obračuna i plaćanja primarne zdravstvene zaštite kao pretežite djelatnosti Dom zdravlja.

Model koji je sada u primjeni se počeo primjenjivati od 1. travnja 2013. godine i ima pozitivan učinak na rezultat poslovanja. Većina ugovorenih ordinacija ostvaruje veće prihode nego u prethodnom razdoblju kada je domovima zdravlja plaćano temeljem standarda a ne izvršenih usluga. No, i nadalje je ostao problem ordinacija koje imaju upisane osigurane osobe ispod minimalnog broja pa ostvaruju samo pola ili četvrtinu hladnog pogona i male prihode po osnovi upisanih pacijenata koji su osnovica za daljnje izračunavanje ostalih prihoda ordinacija.

Ovi najznačajniji utjecaji na strani prihoda, uz pojačanu kontrolu rashoda poslovanja, doveli su do smanjenja kumuliranog manjka prihoda koji na dan 31.12.2017. godine iznosi 3.331.141 kn. Procijenjeni višak prihoda za 2018. godinu iznosi 1.900.000 kn te za nadoknadu manjka prihoda iz prethodnog razdoblja u razdoblju od 2019.-2021. godine ostaje 1.431.141 kn. Taj iznos se planira pokriti u 2019. godini u iznosu 264.401 kn, a u slijedeće dvije godine po 583.370 kn.

Na dan 31.12.2008. godine udio potraživanja u ukupnim prihodima je iznosio 32%, a udio obveza je iznosio 49%. Potraživanja su iskazana u ukupnom iznosu od 13.566.263 kn, a obveze u iznosu od 21.025.902 kn iz čega proizlazi da 7.459.639 kn obveza nije bilo pokriveno potraživanjima.

Odnos obveza i potraživanja govori o kumuliranom rezultatu poslovanja.

Na dan 31.12.2017. godine udio potraživanja u ukupnim prihodima je iznosio 18%, a udio obveza 9%. Potraživanja su iskazana u ukupnom iznosu od 9.485.945 kn, a obveze u iznosu od 4.623.340 kn, što znači da su sve obveze pokrivene potraživanjima u kojima je učešće potraživanja od HZZO-a 76%.

No, ovdje je bitno naglasiti da se u potraživanjima od HZZO-a nalaze i potraživanja nastala prekoračenjem ugovorenih limita, koja se, unatoč uložnim naporima, vjerojatno neće moći naplatiti i za koja ćemo morati ispraviti vrijednosti potraživanja.

Veća potraživanja od obveza ukazuju na to da će se naplatom tih potraživanja smanjiti kumulirani manjak prihoda.

Iz svega navedenog razvidno je da je stanje ustanove, u opisanom razdoblju, značajno poboljšano.

2. PRIJEDLOG MJERA ZA UKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA TE MJERA ZA STABILNO I ODRŽIVO POSLOVANJE

Da bi se održalo stabilno i održivo poslovanje Doma zdravlja potrebno je slijedeće:

- HZZO je i u 2018. godini nastavio sa skraćivanjem rokova plaćanja lijekova u ljekarničkoj djelatnosti, pa se očekuje da će rokovi plaćanja do kraja godine biti jednaki ugovorenim i zakonskim rokovima plaćanja (60 dana)
- plaćanje djelatnosti primarne zdravstvene zaštite treba ostati barem u sadašnjim iznosima. Takav način plaćanja omogućuje nam da prihodima ordinacija sa većim brojem upisanih osiguranih osoba djelomično podmirujemo rashode ordinacija sa manjim brojem osiguranih osoba, ali dio rashoda ostaje i dalje nepokriven pa je potrebno razraditi drugi model plaćanja ordinacija sa malim brojem upisanih osiguranih osoba, uglavnom u ruralnim dijelovima
- plaćanje HZZO-a za specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu treba uskladiti sa stvarnim troškovima njihovog pružanja i potrebama osiguranih osoba kako bi se skratile liste čekanja, pokrili troškovi njihovog pružanja i zadovoljile potrebe osiguranih osoba za ovim uslugama
- racionalizacija poslovanja pojačanom pažnjom i kontrolom opravdanosti rashoda poslovanja
- i nadalje treba provoditi mjere kontrole naplate potraživanja.

3. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE PREDLOŽENIH MJERA

- Način i iznosi financiranja primarne zdravstvene zaštite
- Način i iznosi financiranja izvanbolničke specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite

Odluku o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja donosi Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje, a temeljem članka 87. Zakona o obveznom zdravstvenom osiguranju. Ovom Odlukom utvrđuje se način provođenja zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, elementi i kriteriji za raspisivanje natječaja, cijene zdravstvene zaštite u ukupnom iznosu za punu vrijednost prava na zdravstvenu zaštitu iz obveznog zdravstvenog osiguranja, način i rokovi plaćanja za pruženu zdravstvenu zaštitu kao i osnove pod kojima HZZO sklapa ugovore za provođenje zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Zdravstvene ustanove kao ugovorni partneri ne mogu ugovarati drugačije cijene od onih koje je usvojio Upravno vijeće HZZO-a. HZZO je dužan pribaviti mišljenje nadležnih komora pa je potrebna pojačana aktivnost ravnatelja svih zdravstvenih ustanova pri nadležnim komorama i Udrugom poslodavaca u zdravstvu kako bi imali jači utjecaj na donošenje odluka o cijenama usluga u zdravstvu.

- Racionalizacija poslovanja pojačanom pažnjom i kontrolom opravdanosti rashoda poslovanja

Ova aktivnost se provodi u skladu sa Procedurom stvaranja ugovornih obveza kojom je definirano da voditelji djelatnosti daju prijedloge za nabavu opreme/usluge/radova, te zajedno s ravnateljem donose plan rada za slijedeću godinu.

Sukladno Proceduri iniciranja nabave putem narudžbenice i ispunjavanja narudžbenice u Domu zdravlja kontrola se nastavlja na način da voditelji djelatnosti kontroliraju potrebu za naručenim i u trenutku iskazivanja potrebe za naručenim robama/uslugama/radovima u tekućoj godini, te svojim potpisom potvrđuje da je obavljena kontrola i da se može izvršiti narudžba.

- Mjere kontrole naplate potraživanja

Kontrolu naplate potraživanja treba provoditi se u skladu s usvojenom Procedurom naplate prihoda u kojoj su utvrđene aktivnosti koje je potrebno poduzimati, odgovorne osobe za provedbu pojedinih aktivnosti i rokovi provedbe utvrđenih aktivnosti.

U prethodne tri godine izvršena su značajna ulaganja u građevine i opremu, iz povećanog iznosa decentraliziranih sredstava i ulaganja iz EU sredstava, te je realno očekivati da nekoliko godina neće biti potreba za većim ulaganjima i popravcima, što će pozitivno utjecati na smanjenje rashoda, čime će se osigurati konačno pokriće rashoda iz prethodnih godina.

Virovitica,

rujan 2018 (za osnivača)

prosinac 2018. (za Upravno vijeće)

Ravnatelj

Ivica Fotez, dr.med., spec.fiz.med. i reh.