

OPĆA BOLNICA VIROVITICA
VIROVITICA, LJUDEVITA GAJA 21
Klasa: 510-03/21-01/4987
Urbroj: 2189-43-02/1-21-4 NM
Virovitica, 21. prosinca 2021. godine

Na temelju odredbe članka 84. stavka 1. podstavka 6. Zakona o zdravstvenoj zaštiti („Narodne novine“ br. 100/18, 125/19 i 147/20) i odredbe članka 14. stavak 1. podstavak 12. Statuta Opće bolnice Virovitica, Upravno vijeće na 8. sjednici održanoj dana 21. prosinca 2021. godine donosi

ODLUKU

o donošenju Financijskog plana rashoda i izdataka, prihoda i primitaka te razvojnih programa investicija Opće bolnice Virovitica za 2022. godinu, te procjena za 2023. i 2024. godinu

I

Donosi se Financijski plan rashoda i izdataka, prihoda i primitaka te razvojnih programa investicija Opće bolnice Virovitica za 2022. godinu te procjena za 2023. i 2024. godinu.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

**Predsjednica Upravnog vijeća
Opće bolnice Virovitica
Jasna Abramović, dipl. iur.**



Dostaviti:

1. Ravnatelju Opće bolnice Virovitica
2. Predsjednici Upravnog vijeća
3. Odjelu ekonomsko - financijskih poslova
4. Uz zapisnik 8. sjednice Upravnog vijeća
5. Pismohrana, ovdje.

**PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA (Opća bolnica Virovitica) ZA 2022. I
PROJEKCIJA PLANA ZA 2023. I 2024. GODINU**

OPĆI DIO

	Prijedlog plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.	Projekcija plana za 2024.
PRIHODI UKUPNO	199.931.155	187.715.155	189.315.155
PRIHODI POSLOVANJA	199.916.155	187.705.155	189.305.155
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	15.000	10.000	10.000
RASHODI UKUPNO	198.931.155	186.715.155	188.315.155
RASHODI POSLOVANJA	194.906.155	182.695.155	184.295.155
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.025.000	4.020.000	4.020.000
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	1.000.000	1.000.000	1.000.000

	Prijedlog plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.	Projekcija plana za 2024.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-105.000.000	-104.000.000	-103.000.000
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000

	Prijedlog plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.	Projekcija plana za 2024.
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	2022.						
	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				1.000.000			
636				16.000.000			
641		1.000					
652			15.500.000				
661		1.700.000					
663					1.800.000		
671	8.115.155						
673			155.500.000				
683		300.000					
721						15.000	
922							
Ukupno (po izvorima)	8.115.155	2.001.000	171.000.000	17.000.000	1.800.000	15.000	0
Ukupno prihodi i primici za 2022.	199.931.155						

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

Izvor prihoda i primitaka	2023.						
	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
64		1.000					
65			16.500.000				
66		1.800.000			1.800.000		
67	8.115.155		159.289.000				
68		200.000					
72						10.000	
Ukupno (po izvorima)	8.115.155	2.001.000	175.789.000	0	1.800.000	10.000	0
Ukupno prihodi i primici za 2023.	187.715.155						

Izvor prihoda i primitaka	2024.						
	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
64		1.000					
65			16.500.000				
66		1.900.000			1.800.000		
67	8.115.155		160.789.000				
68		200.000					
72						10.000	
Ukupno (po izvorima)	8.115.155	2.101.000	177.289.000	0	1.800.000	10.000	0
Ukupno prihodi i primici za 2024.	189.315.155						

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2022.	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 2023.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2024.
OPĆA BOLNICA VIROVITICA		198.931.155,00	8.115.155,00	1.001.000,00	171.000.000,00	17.000.000,00	1.800.000,00	15.000,00	0,00	186.715.155,00	188.315.155,00
Program: Redovna djelatnost bolnice		198.931.155,00	8.115.155,00	1.001.000,00	171.000.000,00	17.000.000,00	1.800.000,00	15.000,00	0,00	186.715.155,00	188.315.155,00
3	RASHODI POSLOVANJA	194.906.155,00	4.105.155,00	1.001.000,00	171.000.000,00	17.000.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	182.895.155,00	184.295.155,00
31	Rashodi za zaposlene	133.970.000,00	180.000,00	0,00	117.790.000,00	16.000.000,00	0,00	0,00	0,00	121.150.000,00	122.560.000,00
311	Plaće (Bruto)	113.400.000,00	0,00	0,00	99.400.000,00	14.000.000,00	0,00	0,00	0,00	101.500.000,00	102.500.000,00
31111	Plaće za zaposlene	91.000.000,00			90.000.000,00	1.000.000,00					
31113	Plaće po sudskim presudama	13.000.000,00				13.000.000,00					
31131	Plaće za prekovremeni rad	8.500.000,00			8.500.000,00						
31141	Plaće za posebne uvjete rada	900.000,00			900.000,00						
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.570.000,00	180.000,00	0,00	3.380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.650.000,00	3.650.000,00
31212	Nagrade	400.000,00			400.000,00						
31213	Ostali rashodi za zaposlene - dar za djecu	210.000,00			210.000,00						
31214	Otpremnine	130.000,00			130.000,00						
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	150.000,00			150.000,00						
31216	Regres za godišnji odmor	1.050.000,00			1.050.000,00						
31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	1.630.000,00	180.000,00		1.450.000,00						
313	Doprinosi na plaće	17.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000.000,00	16.400.000,00
31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	17.000.000,00			15.000.000,00	2.000.000,00					
32	Materijalni rashodi	60.226.155,00	3.925.155,00	1.001.000,00	52.500.000,00	1.000.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	61.315.155,00	61.515.155,00
321	Naknade troškova zaposlenima	2.452.000,00	0,00	0,00	2.452.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.600.000,00
32111	Dnevnice za službeni put u zemlji	20.000,00			20.000,00						
32113	Naknade za smještaj na službenom putu u zemlji	10.000,00			10.000,00						
32115	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	15.000,00			15.000,00						
32119	Ostali rashodi za službena putovanja	2.000,00			2.000,00						
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	2.200.000,00			2.200.000,00						
32123	Naknade za odvojeni život	130.000,00			130.000,00						
32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji	25.000,00			25.000,00						
32132	Tečajevi i stručni ispiti	50.000,00			50.000,00						
322	Rashodi za materijal i energiju	46.234.000,00	520.000,00	0,00	43.914.000,00	0,00	1.800.000,00	0,00	0,00	47.765.155,00	48.365.155,00
32211	Uredski materijal	250.000,00			250.000,00						
32212	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	10.000,00			10.000,00						
32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	200.000,00			200.000,00						
32221	Osnovni materijal i sirovine	40.330.000,00			38.530.000,00		1.800.000,00				
32224	Namirnice	900.000,00			900.000,00						
32229	Ostali materijal i sirovine	250.000,00			250.000,00						
32231	Električna energija	1.700.000,00			1.700.000,00						
32233	Plin	1.800.000,00			1.800.000,00						
32234	Motorni benzin i dizel gorivo	60.000,00			60.000,00						
32239	Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)	1.000,00			1.000,00						
32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata	40.000,00	20.000,00		20.000,00						
32242	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme	550.000,00	450.000,00		100.000,00						
32244	Ostali materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	60.000,00	50.000,00		10.000,00						
32251	Sitan inventar	80.000,00			80.000,00						
32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.000,00			3.000,00						
323	Rashodi za usluge	11.003.155,00	3.405.155,00	1.001.000,00	5.597.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.500.000,00	10.000.000,00
32311	Usluge telefona, telefaksa	65.000,00			65.000,00						
32313	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	70.000,00			70.000,00						
32321	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata	50.000,00	50.000,00								
32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	2.155.155,00	2.155.155,00								
32323	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava	60.000,00	30.000,00		30.000,00						
32329	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10.000,00	10.000,00								
32331	Elektronski mediji	60.000,00			60.000,00						
32341	Opskrba vodom	320.000,00			320.000,00						
32342	Iznošenje i odvoz smeća	600.000,00			600.000,00						
32343	Deratizacija i dezinfekcija	25.000,00			25.000,00						
32344	Dimnjačarske i ekološke usluge	20.000,00			20.000,00						
32349	Ostale komunalne usluge	380.000,00			380.000,00						
32352	Najamnine za građevinske objekte	65.000,00			65.000,00						
32353	Zakupnine i najamnine za opremu	12.000,00			12.000,00						
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	100.000,00			100.000,00						
32363	Laboratorijske usluge	400.000,00			400.000,00						

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRJEDLOG PLANA ZA 2022.	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 2023.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2024.
32369	Usluge drugih zdravstvenih organizacija - ostali	350.000,00			350.000,00						
32372	Ugovori o djelu	1.957.500,00			1.957.500,00						
32373	Usluge odvjetnika i pravnog savjetnika	1.000.000,00				1.000.000,00					
32377	Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo)	45.000,00			45.000,00						
32379	Ostale intelektualne usluge	90.000,00			90.000,00						
32382	Usluge razvoja software-a	1.160.000,00	1.160.000,00								
32394	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	10.000,00			10.000,00						
32395	Usluge čišćenja, pranja i slično	1.635.000,00		1.001.000,00	634.000,00						
32396	Usluge čuvanja imovine i osoba	360.000,00			360.000,00						
32399	Ostale nespomenute usluge	3.500,00			3.500,00						
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	537.000,00	0,00	0,00	537.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00
32911	Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća	85.000,00			85.000,00						
32921	Premije osiguranja prijevoznih sredstava	25.000,00			25.000,00						
32922	Premije osiguranja ostale imovine	100.000,00			100.000,00						
32923	Premije osiguranja zaposlenih	180.000,00			180.000,00						
32941	Tuzemne članarine	20.000,00			20.000,00						
32952	Sudske pristojbe	50.000,00			50.000,00						
32953	Javnobilježničke pristojbe	2.000,00			2.000,00						
32955	Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	55.000,00			55.000,00						
32959	Ostale pristojbe i naknade	10.000,00			10.000,00						
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	10.000,00			10.000,00						
34	Financijski rashodi	680.000,00	0,00	0,00	680.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
343	Ostali financijski rashodi	680.000,00	0,00	0,00	680.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
34311	Usluge banaka	50.000,00			50.000,00						
34312	Usluge platnog prometa	30.000,00			30.000,00						
34333	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa	600.000,00			600.000,00						
38	Ostali rashodi	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
383	Kazne, penali i naknade štete	30.000,00			30.000,00					30.000,00	30.000,00
38319	Ostale naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	30.000,00			30.000,00						
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.025.000,00	4.010.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	4.020.000,00	4.020.000,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	221.000,00	221.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.000,00	221.000,00
412	Nematerijalna imovina	221.000,00	221.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.000,00	221.000,00
41231	Licence	221.000,00	221.000,00								
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.789.000,00	3.789.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.789.000,00	3.789.000,00
422	Postrojenja i oprema	3.739.000,00	3.739.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.739.000,00	3.739.000,00
42211	Računala i računalna oprema	262.000,00	262.000,00								
42212	Uređski namještaj	10.000,00	10.000,00								
42231	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	60.000,00	60.000,00								
42241	Medicinska oprema	1.970.750,00	1.970.750,00								
42242	Laboratorijska oprema	696.250,00	696.250,00								
42272	Strojevi	740.000,00	740.000,00								
426	Nematerijalna proizvedena imovina	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
42621	Ulaganja u računalne programe	50.000,00	50.000,00							50.000,00	50.000,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
54111	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	15.000,00								10.000,00	10.000,00

Klasa: 510-03/21-01/3823
 Ur.broj: 2189-43-06/17-21-2
 Virovitica, 21. prosinca 2021. godine

Ravnatelj
 Opće bolnice Virovitica
 Dinko Blažević, dipl. oec.





OPĆA BOLNICA VIROVITICA

Gajeva 21, 33 000 Virovitica
tel. (033) 747 444; fax. 725 323; ravnatelj@bolnica-virovitica.hr
Matični broj:0648191, IBAN HR3923600001101258128 Zagrebačka banka
OIB: 82844035780
Ravnatelj: Dinko Blažević, dipl.oec.

Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2022.-2024.

Virovitica, prosinac 2021.

Sadržaj:

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE VIROVITICA ZA 2022.-2024.....	3
Sažetak djelokruga rada.....	3
Obrazloženje programa.....	6
Zakonske i druge podloge u kojima se zasnivaju programi	6
Usklađeni ciljevi, strategija i programi s dokumentima dugoročnog razvoja	7
Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa	9
Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini.....	11
Ostala obrazloženja.....	11

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA OPĆE BOLNICE VIROVITICA ZA 2022.-2024.

Sukladno članku 30. Zakona o proračunu, proračunski korisnici dužni su uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana. Prijedlog financijskog plana Opće bolnice Virovitica izrađen je prema Uputama Ministarstva financija za izradu prijedloga proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022. – 2024. godine, odnosno Uputi za izradu proračuna Virovitičko – podravske županije i financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna Virovitičko-podravske županije za razdoblje 2022.-2024. godine.

Prijedlog financijskog plana obuhvaća:

1. Procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama za 2022. – 2024. godinu,
2. Plan rashoda i izdatka za 2022. – 2024. godinu, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama,
3. Obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Sažetak djelokruga rada

Opća bolnica Virovitica je ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to:

Bolnička zdravstvena zaštita iz djelatnosti :

- Služba internističkih djelatnosti
- Odjel za pedijatriju
- Odjel za neurologiju
- Odjel za psihijatriju
- Odjel za infektologiju
- Odjel za ginekologiju i porodništvo
- Služba kirurških djelatnosti
- Odjel za anesteziologiju, reanimatologiju i intenzivnu medicinu
- Odjel za oftalmologiju i optometriju

Specijalističko konzilijarna zdravstvena zaštita iz djelatnosti :

- Hitna medicina
- Interna medicina (Internistički ultrazvuk, kardiologija, Kardiovaskularna dijagnostika - ultrazvuk srca, Kardiovaskularna dijagnostika – ergometrija, Kardiovaskularna dijagnostika - holter, Kardiovaskularna dijagnostika – EKG , Pulmologija, Pulmološka dijagnostika, Gastroenterologija, Gastroskopija, Kolonoskopija, Nefrologija, Hematologija, Alergologija i klinička imunologija, Imunološko alergološka dijagnostika, Endokrinologija, Dijabetologija, Internistička onkologija
- Infektologija
- Dermatologija i venerologija

- Fizikalna medicina i rehabilitacija, Fizikalna dijagnostika – Denzitometrija, Fizikalna dijagnostika – UZV lokomotornog sustava, Elektro fiziologija - EMG, EMNG
- Neurologija, Ultrazvuk - doppler karotida-CDFI, Ultrazvuk – TCD, Elektrofiziologija – EMG, EMNG, Elektrofiziologija – EEG
- Psihijatrija , Psihijatrijska dijagnostika (psiholog)
- Pedijatrija, Pedijatrijska dijagnostika, Pedijatrijski ultrazvuk, Pedijatrijska kardiologija, Pedijatrijska neurologija, Pedijatrijska nefrologija, Pedijatrijska endokrinologija, dijabetes i bolesti metabolizma, Neonatologija, Pedijatrijska alergologija i klinička imunologija
- Opća kirurgija, Opća kirurgija- kirurgija dojke, Opća kirurgija-jednodnevna kirurgija, Endoskopija probavnog trakta-KEPT, Traumatologija, Digestivna (abdominalna) kirurgija, Vaskularna kirurgija
- Urologija, Urološka dijagnostika, Endoskopija urinarnog trakta, Urodinamika i neurourologija
- Ortopedija
- Otorinolaringologija, Otorinolaringologija-ambulantno liječenje, Laringoskopija i faringoskopija, Audiološka dijagnostika, Logopedaska ambulanta
- Oftalmologija-Amb., Oftalmološka jednodnevna kirurgija, Oftalmološka dijagnostika-vježbe, Ultrazvuk
- Ginekologija i opstetricija, Ginekologija jednodnevna kirurgija, Ginekološki ultrazvuk, Ginekološka endoskopija, Fetalna medicina i opstetricija.
- Anesteziologija
- Radiologija-klasična radiologija, Ultrazvuk , CT – kompjuterizirana tomografija
- Transfuzijska medicina
- Klinička citologija,
- Medicinska biokemija
- Patohistološka dijagnostika

Dnevna bolnica u djelatnostima:

- Služba internističkih djelatnosti
- Odjel za infektologiju
- Odjel za pedijatriju
- Odjel za psihijatriju
- Odjel za neurologiju
- Služba kirurških djelatnosti
- Odjel za ginekologiju i porodništvo
- Odjel za otorinolaringologiju
- Odjela za oftalmologiju

Bolnica obavlja poslove iz navedenih djelatnosti u slijedećim ustrojstvenim jedinicama:

- Služba kirurških djelatnosti:
 1. Odjel za abdominalnu kirurgiju
 2. Odjel za opću, vaskularnu i plastičnu kirurgiju
 3. Odjel za urologiju,
 4. Odjel za ortopediju i traumatologiju,
 5. Odjel za otorinolaringologiju

6. Odjel za oftalmologiju,
 7. Operacijski blok i sterilizacija,
 8. Poliklinika i dnevna bolnica,
- Služba internističkih djelatnosti:
 1. Odjel za kardiologiju s koronarnom jedinicom,
 2. Odjel za gastroenterologiju,
 3. Odjel za endokrinologiju, dijabetes i hematologiju
 4. Odjel za nefrologiju i hemodijalizu
 5. Odjel za opću internu medicinu i pulmologiju
 6. Odjel za infektologiju
 7. Odjel za dermatologiju i venerologiju
 8. Poliklinika i dnevna bolnica
 - Odjel za pedijatriju,
 - Odjel za ginekologiju i opstetriciju,
 - Odjel za anesteziologiju, reanimatologiju i intenzivno liječenje,
 - Odjel za psihijatriju,
 - Odjel za neurologiju,
 - 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 bolnica Virovitica 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 dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja,
- naplatom zdravstvenih usluga pruženih drugim zdravstvenim ustanovama, ostalim ustanovama, tvrtkama i drugim pravnim i fizičkim osobama na temelju posebnih ugovora,
- naplatom zdravstvenih usluga pruženih fizičkim i pravnim osobama na tržištu zdravstvenih usluga,
- iz ugovorenih zakupnina poslovnog i ostalog prostora,
- iz drugih izvora.

Obrazloženje programa

Sukladno Zakonu o proračunu prijedlog financijskog plana korisnika proračuna sadrži procjenu prihoda i primitaka koji se iskazuju po izvorima financiranja za trogodišnje razdoblje. Iako je Zakonom o proračunu propisano da predstavničko tijelo usvaja proračun za slijedeću godinu na trećoj, a projekcije za iduće dvije godine na drugoj razini računskog plana, zbog povezivanja prihoda/primitaka i rashoda/izdataka s izvorima financiranja, rashodi i izdaci županijskog proračuna planiraju se na petoj razini.

Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa, odnosno njegovih aktivnosti.

Opća bolnica Virovitica planirala je program rada i razvoja ustanove kroz slijedeći program:

- Redovna djelatnost bolnice

Zakonske i druge podloge u kojima se zasnivaju programi

- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13, 15/18 i 98/19),
- Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10, 53/20 i 120/21),
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19 i 147/20),
- Zakon o kvaliteti zdravstvene zaštite i socijalne skrbi (NN 118/18),
- Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18),
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19),
- Upute za izradu proračuna Virovitičko – podravske županije za razdoblje 2022.-2024. godine, te uputa Ministarstva financija web stranici <http://www.mfin.hr/hr/lokalna-samouprava> ,
- drugi zakonski i podzakonski akti kojima se regulira provedba programa.

Usklađeni ciljevi, strategija i programi s dokumentima dugoročnog razvoja

Osnovni cilj Opće bolnice Virovitica: Uspješno pružanje zdravstvene zaštite korisnicima usluga Bolnice

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

Broj postelja:

- Postelje za liječenje akutnih bolesti: 200
- Postelje za produženo liječenje: 23
- Postelje za palijativnu skrb: 5

Broj stolaca/postelja u dnevnoj bolnici: 100

Posebni ciljevi odnose se na pružanje zdravstvene zaštite pacijentima na što kvalitetniji i učinkovitiji način, smanjenje lista čekanja, smanjenje prosječne dužine liječenja akutnih pacijenata, povećanje postotka liječenja u dnevnoj bolnici, smanjenje postotka pacijenata liječenih rezervnim antibioticima te smanjenje opće stope smrtnosti.

Cilj: Smanjenje čekanja zdravstvenih usluga za koje postoji lista čekanja

Definicija	Jedinica - prosječan broj dana čekanja	Usluga	Ciljana vrijednost		
			31.12.22.	31.12.23.	31.12.24.
Cilj nam je smanjiti listu čekanja za 3 zdravstvene usluge kroz centralizaciju informacijskog sustava za praćenje eLista čekanja i eNaručivanja	150	UZV srca	120	100	100
	137	UZV karotida	110	100	100
	105	UZV dojke	70	60	60

Izvor podataka: Bolnica

Cilj: smanjenje prosječne dužine liječenja akutnih pacijenata

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.22.	31.12.23.	31.12.24.
Cilj je zadržati i ujednačiti kvalitetu pružanja zdravstvene zaštite kroz smanjenje trajanja liječenja kako bi se omogućila veća posvećenost ostalim pacijentima	Prosječan broj dana liječenja	6,2	6,1	6,0	5,8

Izvor podataka: CEZIH portal

Cilj: Povećanje postotka liječenja u dnevnoj bolnici

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.22.	31.12.23.	31.12.24.
Cilj je povećati broj postupaka u dnevnoj bolnici jer dnevna bolnica omogućuje suvremen, ekonomičan i kvalitetan način liječenja koji znatno utječe na povećanje zadovoljstva bolesnika i podizanje razine kvalitete zdravstvene zaštite.	Postotak liječenja u dnevnoj bolnici	73%	75%	78%	78%

Izvor podataka: CEZIH portal

Cilj: Postotak pacijenata liječenih rezervnim antibiotikom

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.22.	31.12.23.	31.12.24.
Cilj je kontrola postotka slučajeva liječenih rezervnim antibiotikom te organiziranje edukacije stanovništva i zdravstvenih djelatnika o štetnosti prekomjerne upotrebe i o pravilnoj upotrebi antibiotika.	Postotak pacijenata liječenih rezervnim antibiotikom	8,72%	8,00%	7,50%	7,00%

Izvor podataka: CEZIH portal

Cilj: Smanjenje opće stope smrtnosti

Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednosti	Ciljana vrijednost		
			31.12.22.	31.12.23.	31.12.24.
Cilj je smanjiti stopu smrtnosti u bolnici. Najviše bolesnika od ukupno liječenih umire od bolesti cirkulacijskog sustava, bolesti dišnog sustava i zloćudnih bolesti.	Opća stopa smrtnosti	4,41	4,3	4,1	4,0

Izvor podataka: CEZIH portal

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

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

- podacima iskazanim u godišnjem financijskom izvještaju za 2020. godinu,
- podacima u poslovnim knjigama za prvih devet mjeseci 2021. godine,
- prema Uputama objavljenima na web stranicama Ministarstva financija, odnosno Uputi za izradu Proračuna Virovitičko - podravske županije, Klasa: 400-8/21-01/03; Ur.broj: 2189/1-06/01-21-3 od 16. rujna 2021. godine.

Ukupni prihodi za 2022. godinu planirani su u iznosu 199.931.155 kn:

1. Izvor financiranja – opći prihodi i primici

- Prihodi iz decentraliziranih sredstava Virovitičko-podravske županije planirani su u iznosu 7.935.155 kn,
- prihodi Županije temeljem Sporazuma o sufinanciranju troškova smještaja za doktore medicine i magistre farmacije planirani su u iznosu 180.000 kn,

2. Izvor financiranja – vlastiti prihodi

- prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu od 1.000 kn (prihodi od kamata na depozite po viđenju)
- prihodi od pruženih usluga (prihodi od pruženih usluga drugim zdravstvenim ustanovama, pružanje zdravstvenih usluga osobama bez osiguranja, prihodi od sistematskih pregleda, usluga patologije, prihodi od kliničkog ispitivanja i dr.) planirani su u iznosu 1.700.000 kn
- ostali prihodi koji se većim dijelom odnose na prihode od refundacija dežurstava i ugovora o poslovnoj suradnji planirani su u iznosu od 300.000 kn

3. Izvor financiranja – prihodi za posebne namjene

- prihodi od sufinanciranja cijene participacije, prihodi dopunskog zdravstvenog osiguranja – HZZO te prihodi dopunskog zdravstvenog osiguranja drugih osiguravajućih kuća planirani su u iznosu 15.500.000 kn
- prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (osnovno zdravstveno osiguranje, posebno skupi lijekovi, laboratorijske pretrage na razini primarne zdravstvene zaštite, neosigurane osobe, INO osiguranci, specifična zdravstvena zaštita, provođenje posebno ugovorenih postupaka (9 DTP), nacionalni preventivni programi, eksplantacije i dr.) planirani su u iznosu od 155.500.000 kn

4. Izvor financiranja – pomoći

- pomoći od izvanproračunskih korisnika – tekuće pomoći od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u svrhu mjere pripravnosti te sredstva radnicima temeljem Odluke o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 (NN broj 136/2020) planirani su u iznosu 1.000.000 kn
- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S) planirane su u iznosu 16.000.000 kn, a namijenjene su isplati razlike iznosa plaće za prekovremeni rad sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske (NN broj 101/2021) te isplate razlike plaće izračunate povećanjem osnovice za izračun plaća u javnim službama (6% u razdoblju od prosinca 2015. godine do prosinca 2016. godine te 4% od 1. do 26. siječnja 2017. godine)

5. Izvor financiranja – donacije

- Prateći realizaciju ostvarivanja prihoda od donacija u proteklim godinama ukupno je za 2022. godinu planirano ostvarivanje prihoda od donacija u iznosu od 1.800.000 kn, (lijekovi s liste posebno skupih lijekova)

6. Izvor financiranja – prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja

- prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 15.000 kn odnose se na planirane prihode od prodaje stanova nad kojima postoji stanarsko pravo (stanovi u otkupu)

Višak poslovanja je planiran temeljem provedbe mjera za uklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja, te mjera za stabilno održivo poslovanje, sukladno Akcijskom planu mjera za pokriće manjka.

Projicirani ukupni prihodi za 2023. godinu iznose 187.715.155 kn odnosno 189.315.155 kn za 2024. godinu. Projekcije plana za 2023. i 2024. godinu planirane su sukladno procjeni kretanja općih prihoda u odnosu na 2022. godinu.

Ukupni rashodi za 2022. godinu planirani su u iznosu 198.931.155 kn i odnose se na program:

1. Redovna djelatnost bolnice

- rashodi za zaposlene - 31 (311-plaće bruto, 312-ostali rashodi za zaposlene, te 313-doprinosi na plaće) u iznosu 133.970.000 kn financiraju se iz prihoda po posebnim propisima u iznosu 117.790.000 kn, pomoći u iznosu 16.000.000 kn (temeljem sudskih presuda za tužbe zbog načina obračuna prekovremenih sati i tužbe radi isplate razlike plaće izračunate povećanjem osnovice za izračun plaća - planirano je 14.000.000 kn) te općih prihoda i primitaka u iznosu 180.000 kn (subvencioniranja najma stanova liječnicima)

- materijalni rashodi - 32 (321-naknade troškova zaposlenima, 322-rashodi za materijal i energiju, 323-rashodi za usluge, te 329-ostali nespomenuti rashodi) u iznosu od 60.226.155 kn financiraju se iz vlastitih prihoda u iznosu 1.001.000 kn, prihoda po posebnim propisima u iznosu 52.500.000 kn, pomoći u iznosu 1.000.000 kn te donacija u iznosu 1.800.000 kn
- financijski rashodi - 34 (343-ostali financijski rashodi) financiraju se iz prihoda za posebne namjene u iznosu 680.000 kn
- ostali rashodi - 38 (383-kazne, penali i naknade štete) u iznosu 30.000 kn financiraju se iz prihoda za posebne namjene

Prihodima iz županijskog proračuna koji se odnose na decentralizirana sredstva predviđeno je financiranje: 322 - rashodi za materijal i energiju u iznosu od 520.000,00 kn, 323 - rashodi za usluge u iznosu 3.405.155 kn, 41 – rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 221.000 kn, te 42 - rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 3.789.000 kn. Prihodima iz županijskog proračuna planirani su i troškovi subvencioniranja najma stanova liječnicima u iznosu 180.000 kn.

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

U Općoj bolnici Virovitica u proteklom razdoblju stacionarno se liječilo ukupno 8.362 bolesnika, 23.016 bolesnika (slučajeva) dnevne bolnice, te 343.016 bolesnika (slučajeva) SKZZ. Popunjenost odnosno iskorištenost ugovorenih bolničkih postelja bila je 52,45%, dok je prosječna dužina liječenja iznosila 5,9 dana.

Na dan 31. prosinca 2020. godine u Općoj bolnici Virovitica bilo je zaposleno ukupno 700 radnika, od toga 647 radnika na neodređeno vrijeme i 53 radnika na određeno vrijeme.

Vezano uz liste čekanja pacijenata na pojedine zdravstvene usluge, bolnica nije uspjela ostvariti ciljane vrijednosti. Prvenstveno zbog zakonskih propisa koji reguliraju organizaciju rada i visinu redovne satnice, odnosno prekovremene satnice, ali i novonastale situacije vezane uz epidemiju korona virusa koja je uzrokovala značajno smanjenje kapaciteta rada.

Ostala obrazloženja

Nelikvidnost bolničkih zdravstvenih ustanova te generiranje manjka prihoda iz godine u godinu, dugoročno je prisutan problem kako na razinama državnih, tako i na razinama ustanova u vlasništvu lokalne uprave. Glavni razlog tome su nedostatni prihodi za ostvarivanje zakonom utvrđene razine zdravstvene zaštite te mala mogućnost utjecaja same ustanove na visinu ugovorenih prihoda.

Proračunski korisnici koji posluju s manjkom prihoda trebali bi u financijskom planu 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.

Na visinu prihoda značajno utječu cijene zdravstvenih usluga koje utvrđuje HZZO, a na koje zdravstvena ustanova ne može utjecati. Cijene zdravstvenih usluga trebale bi odgovarati stvarnim troškovima pružanja usluga.

U strukturi rashoda najznačajniji su rashodi za zaposlene koji predstavljaju 63,7% udjela u ukupnim rashodima te ih upravljačke strukture bolnice nisu u cijelosti u mogućnosti kontrolirati i dugoročno planirati. Rashodi za zaposlene, plaće i materijalna prava zaposlenih iz radnog odnosa, predmet su pregovora Vlade RH odnosno nadležnog ministarstva i reprezentativnih sindikata, koji rashodi su regulirani Temeljnim Kolektivnim ugovorom u javnom sektoru te Granskom Kolektivnom ugovoru u zdravstvu. Isto tako, zdravstvena ustanova ne može utjecati na tržišne cijene lijekova i potrošnog medicinskog materijala, kao niti na ostale troškove kao što su energija, voda i ostali izdaci.

Na dan 31. prosinca 2020. godine u poslovnim knjigama na poziciji 922 Bolnica iskazuje manjak prihoda u iznosu 90.018.588 kn. Prema trenutnim financijskim pokazateljima predvidivi je i gubitak u poslovanju za 2021. godinu.

Očekivati je da će trenutno stanje, uzrokovano epidemijom virusa COVID-19, značajno utjecati na poslovanje zdravstvene ustanove u budućnosti. Posljedice ove epidemije odnose se kako na organizaciju samog rada u bolnici tako i na znatno povećane troškove (nabava osobne zaštitne opreme, preinaka prostora za uvjete izolacije/liječenja pacijenata, nabava medicinske opreme, povećani trošak plaća i drugo). Smanjenje kapaciteta rada uzrokuje značajan pad pojedinih vrsta prihoda, kako vezanih za limit bolnice tako i onih izvan limita dok su kao posljedica nedovoljno fakturirane realizacije manje priznati prihodi i povećanje obveze po primljenim predujmovima za manje izvršen rad prema HZZO-u.

Osim na spomenutu novonastalu situaciju vezanu uz epidemiju korona virusa, Bolnica se susreće s još jednim neizvjesnim izazovom, a to su izvanredni troškovi po pokrenutim odnosno pravomoćnim sudskim presudama po osnovi plaćanja dodataka na prekovremene sate liječnika, te sudskim presudama radi isplate razlike plaće izračunate povećanjem osnovice za izračun plaća u javnim službama za 6% u razdoblju od prosinca 2015. godine do prosinca 2016. godine te 4% od 1. do 26. siječnja 2017. godine.

Ravnatelj
Opće bolnice Virovitica
Đinko Blažević, dipl. oec.



Klasa: 510-03/21-01/3823
Ur. Broj. 2189-43-06/17-21-4
Virovitica, 21. prosinca 2021. godine