



REPUBLIKA HRVATSKA



VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
Upravni odjel za zdravstvo

KLASA: 400-08/19-01/26
URBROJ: 2196/1-08-19-1
Vinkovci, 27. studenog 2019.

ŽUPAN

**Predmet: Plan pokrića manjka prihoda iz prethodnog razdoblja u Proračunu
Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2020. -2022. godine
- prijedlog, dostavlja se**

Poštovani,

U privitku dostavljamo prijedlog Plana pokrića manjka prihoda iz prethodnog razdoblja u proračunu Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2020.-2022. godine.

S poštovanjem,



Pročelnik
David Vlačić, mag.iur.



REPUBLIKA HRVATSKA



VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
ŽUPAN

KLASA: 400-08/19-01/26
URBROJ: 2196/1-01-19-2
Vinkovci, 27. studenog 2019.

ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA

**Predmet: Plan pokrića manjka prihoda iz prethodnog razdoblja u Proračunu
Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2020. -2022. godine
- prijedlog, dostavlja se**

Poštovani,

U privitku dostavljam prijedlog Plana pokrića manjka prihoda iz prethodnog razdoblja u proračunu Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2020.-2022. godine.

Molim da isti uvrstite u dnevni red sjednice Županijske skupštine.

S poštovanjem,

ŽUPAN
Božo Galić, dipl.ing.







REPUBLIKA HRVATSKA



VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA

prijedlog

KLASA: 400-08/19-01/
URBROJ:2196/1-03-19-
Vinkovci, _____ 2019.

Temeljem članka 17. i 40. Statuta Vukovarsko-srijemske Županije («Službeni vjesnik» Županije br. 4/13), a sukladno Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, Skupština Vukovarsko-srijemske županije na _____ sjednici održanoj _____ 2019. godine, **d o n o s i**

ODLUKU

I

Usvaja se Plan pokrića manjka prihoda iz prethodnog razdoblja u Proračunu Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2020. – 2022. godine.

II

Plan pokrića manjka prihoda iz prethodnog razdoblja u Proračunu Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2020. – 2022. godine nalazi se u privitku ove Odluke i čini njen sastavni dio.

III

Ova Odluka objavit će se u „Službenom vjesniku“ Vukovarsko-srijemske županije.

PREDSJEDNIK SKUPŠTINE
Dražen Milinković, dipl.ing.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
ŽUPAN

PRIJEDLOG

PLAN POKRIĆA MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA
U PRORAČUNU VUKOVARSKO-SRIJEMSKE ŽUPANIJE
ZA RAZDOBLJE 2020. - 2022. GODINE

Vukovar, studeni 2019. godine

I. UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08., 136/12. i 15/15.) definirana je obveza jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave uključivanja svih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračune istih.

Uputama Ministarstva financija i Nadopunama uputa, KLASA: 400-06/17-02/14, URBROJ: 513-05-01-17-2, od 13. listopada 2017. godine, za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave utvrđen je način planiranja viškova/manjkova iz prethodnih godina u financijskom planu proračunskog korisnika, odnosno u proračunu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Županije su, kao osnivači zdravstvenih ustanova koje su planirali sukcesivno pokriće manjka prihoda iz prethodnih godina, sukladno prethodno navedenim Uputama i Nadopunama uputa, obvezne donijeti na predstavničkom tijelu (Županijskoj skupštini) poseban akt uz proračun kojim je utvrđena analiza i ocjena financijskog stanja, predviđen način pokrića manjka prihoda iz prethodnih godina i mjere koje će se provesti.

Na taj način daje se mogućnost ustanovama u zdravstvu da u svojim financijskim planovima planiraju pokriće manjka prihoda iz prethodnih godina kroz razdoblje duže od tri godine.

Manjak prihoda iz prethodnih godina u Proračunu Vukovarsko-srijemske županije za trogodišnje proračunsko razdoblje 2020.-2022. proizlazi iz poslovanja zdravstvenih ustanova kojih je osnivač Županija.

II. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA

Zdravstvene ustanove koje su u svojim Financijskim planovima za razdoblje 2020.-2022. godine iskazale manjak prihoda iz prethodnog razdoblja su: Opća županijska bolnica Vinkovci (OŽB VK), Opća županijska bolnica Vukovar i bolnica hrvatskih veterana (OŽB VU) i Zavod za hitnu medicinu Vukovarsko-srijemske županije (ZHM VSŽ).

OPIS POZICIJA	Plan 2020.	Projekcija Plana 2021.	Projekcija Plana 2022.
OŽB VINKOVCI			
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GOD.	-130.000.000	-129.500.000	-128.500.000
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GOD. KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	-500.000	-1.000.000	-1.000.000
OŽB VUKOVAR			
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GOD.	-158.313.331	-78.321.380	-55.321.380
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GOD. OJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	-79.991.951	-23.000.000	-7.000.000
ZHM VSŽ			
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GOD.	-385.185	-186.185	
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GOD. KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	-200.000	-186.185	

S obzirom na visinu iznosa iskazanih manjkova prihoda iz prethodnog razdoblja, predmet ove analize je financijsko stanje OŽB VK i OŽB VU. Analiza i ocjena financijskog stanja obje bolnice izrađena je za razdoblje 2016. – 2018. godine. Analizom i ocjenom financijskog stanja za potrebe ovog dokumenta je obuhvaćeno:

- ostvareni financijski rezultat,
- struktura ukupnih i dospjelih obveza,
- broj i struktura zaposlenih radnika.

2.1. Analiza financijskog stanja Opće županijske bolnice Vinkovci

U strukturi prihoda bolnice najznačajniji je prihod ostvaren na temelju ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (proračun bolnice), koji u 2018. godini iznosi 129,3 mil. kuna. (Tablica br. 1)

U strukturi rashoda bolnice najznačajniji su rashodi za zaposlene, koji u 2018. godini iznose 114,1 mil. kuna. (Tablica br. 1)

Ostvareni financijski rezultat poslovanja OŽB VK za razdoblje 2016-2018

Tablica br. 1

OPIS	I.-XII. 2016.	I.-XII. 2017.	I.-XII. 2018.
I. PRIHODI			
Proračun bolnice	121.615.252	120.423.638	129.326.695
Dopunsko zdravstveno osiguranje	15.798.949	16.163.214	16.001.307
Usluge izvan ugovorenog limita	9.296.202	9.226.851	9.496.943
S osnova ozljede na radu i prof. bol.	73.152	96.197	90.721
Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	5.365.746	5.087.903	4.720.186
Prihodi od ostalih korisnika	3.154.567	2.885.625	3.446.968
Ostali i izvanredni prihodi	5.210.127	28.235.231	14.848.638
Ukupno prihodi:	160.513.995	182.118.659	177.931.458
II. RASHODI			
Materijalni rashodi	57.617.540	57.206.481	58.734.139
Rashodi za zaposlene	114.141.396	119.078.135	127.857.117
od toga: bruto plaće	92.637.165	96.819.144	102.521.339
Financijski rashodi	1.503.856	257.973	2.981.682
Izdaci vezani uz EU projekte	0	0	16.281.186
Rashodi za kapitalna ulaganja	5.161.738	4.332.139	4.973.181
Ostali i izvanredni prihodi	361.636	254.439	1.160.341
Ukupno rashodi:	178.786.166	181.129.167	211.987.646
MANJAK/VIŠAK PRIHODA U TEKUĆOJ GODINI	-18.272.171	0	
MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA	-66.320.385	-84.592.556	-83.603.064
KORIGIRANI MANJAK PRIHODA	-84.592.556	-83.603.064	-117.659.252

Izvor podataka: Odjel za ekonomske poslove OŽB VK

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi u 2018. godini iznosili 211.987.646 kn, što u usporedbi s prethodnim razdobljem znači povećanje 17%. Na povećanje izdataka utječu izdaci vezani uz EU projekt. Tijekom 2018. godine završena je provedba projekta „Unapređenje kvalitete zdravstvenih usluga DB/DK u Općoj županijskoj bolnici Vinkovci“

koji se financira iz Europskih strukturnih investicijskih fondova metodom plaćanja. Metoda plaćanja podrazumijeva nadoknadu novčanih sredstava prije nego je trošak plaćen. Trošak projekta je u konačnici iznosio 16.595.698,75 kn.

Ukupni rashodi za zaposlene povećali su se 7% i iznose 127.857.117,00 kn i čine 60% ukupnih izdataka bolnice. Na povećanje ukupnih rashoda za zaposlene najviše je utjecalo povećanje osnovice za izračun plaće te povećanje prava iz Kolektivnog ugovora vezano uz plaćanje izdataka za prijevoz zaposlenika u javnim službama. (Tablica br. 1)

U strukturi ukupnih i dospjelih obveza najznačajnije su obveze prema dobavljačima za lijekove i potrošni medicinski materijal. (Tablica br. 2)

Struktura ukupnih i dospjelih obveza OŽB VK na dan 31.12.2016.-31.12.2018

Tablica br. 2

OPIS	31.12.2016.		31.12.2017.		31.12.2018.	
	UKUPNE OBVEZE	DOSPJELE OBVEZE	UKUPNE OBVEZE	DOSPJELE OBVEZE	UKUPNE OBVEZE	DOSPJELE OBVEZE
Za lijekove	22.431.920	20.527.829	22.842.052	20.974.781	28.998.566	26.555.039
Za sanitet, materijal, krv i krvne derivate	33.034.838	30.242.178	33.908.517	31.164.932	43.013.243	39.394.343
Za živežne namirnice	1.584.834	1.355.622	1.081.618	870.371	1.624.386	1.362.851
Za energiju	1.870.279	940.967	1.796.109	1.109.991	2.196.525	1.232.214
Za ostale materijale i reprodukc. materijal	3.599.700	3.150.815	4.234.926	3.928.572	4.037.027	3.756.105
Za opremu	5.842.284	5.023.994	1.112.951	1.022.643	12.447.795	11.854.902
Za proizvodne i neproizvodne usluge	779.887	738.325	7.364.818	6.634.690	6.760.771	6.118.932
Za usluge drugih zdravstvenih ustanova	4.525.354	4.387.095	6.079.550	6.050.933	7.387.578	7.342.322
Za zaposlene	9.523.739	152.233	10.320.800	142.879	10.742.102	314.456
Ostale nespomenute obveze	1.083.603	1.080.835	1.236.154	1.236.156	3.494.973	1.859.222
Prema HZZ0-e za manje izvršeni rad	4.553.993	4.553.993	4.553.993	4.553.993	4.272.295	4.272.295
UKUPNE OBVEZE	88.830.431	72.153.886	94.531.488	77.689.941	124.975.261	104.062.681

Izvor podataka: Odjel za ekonomske poslove OŽB VK

Broj zaposlenih radnika u promatranom razdoblju je povećan za 57 radnika. U strukturi ukupnog broja zaposlenih radnika u promatranom razdoblju došlo je do povećanja broja radnika za 47 zdravstvenih radnika, te povećanja broja nezdravstvenih radnika za 10. (Tablica br. 3)

Broj i struktura zaposlenih OŽB VK - za razdoblje 2016. - 2018.

Tablica br. 3

BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2018.
Zdravstveni radnici	621	636	668
Nezdravstveni radnici	204	200	214
Ukupna broj radnika	825	836	882

Izvor podataka: Odjel za ekonomske poslove OŽB VK

2.2. Analiza financijskog stanja Opće županijske bolnice Vukovar i bolnice hrvatskih veterana

U strukturi prihoda bolnice najznačajniji je prihod ostvaren na temelju ugovora s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (proračun bolnice), koji u 2018. godini iznosi 76,9 mil. kuna. (Tablica br. 4)

U strukturi rashoda bolnice najznačajniji su rashodi za zaposlene, koji u 2018. godini iznose 97,9 mil. kuna. (Tablica br. 4)

Ostvareni fin. Rezultat poslovanja OŽB VU za razdoblje 2016-2018

Tablica br.4

OPIS	I.-XII. 2016.	I.-XII. 2017.	I.-XII. 2018.
I. PRIHODI			
Proračun bolnice	71.002.055	75.297.286	76.903.898
Dopunsko zdrv. osig	10.690.692	11.291.806	11.436.285
Usluge izvan ugovorenog limita	10.483.616	9.787.797	4.270.823
S osnova ozljede na radu i prof. bol.	0	128.285	141.374
Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	3.289.757	20.609.333	7.611.884
Prihodi od ostalih korisnika	4.154.696	4.309.531	5.256.712
Prihodi od EU projekata	0	334.655	16.247.127
Ostali i izvanredni prihodi	5.525.244	6.053.284	9.367.801
Ukupno prihodi:	105.146.060	127.811.977	131.235.904
II. RASHODI			
Materijalni rashodi	41.555.929	44.647.876	43.995.233

Rashodi za zaposlene	82.273.477	90.870.599	97.960.440
od toga: bruto plaće	67.144.778	74.048.185	79.453.061
Financijski rashodi	4.316.896	2.570.110	1.731.814
Izdaci vezani uz EU projekte	0	1.871.312	23.725.404
Rashodi za kapitalna ulaganja	10.826.733	8.757.794	8.245.641
Ostali i izvanredni prihodi	1.643.972	1.458.624	1.711.740
Nabavna vrijednost prodane robe	0	36.696	24.000
Ukupno rashodi:	140.617.007	150.213.011	177.394.272
MANJAK/VIŠAK PRIHODA U TEKUĆOJ GODINI	-18.272.171	0	
MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA	-66.320.385	-84.592.556	-83.603.064
KORIGIRANI MANJAK PRIHODA	-84.592.556	-83.603.064	-117.659.252

Izvor podataka: Odjel za ekonomske i financijske poslove OŽB VU

U strukturi ukupnih i dospjelih obveza najznačajnije su obveze prema dobavljačima za lijekove i potrošni medicinski materijal. (Tablica br.5)

Struktura ukupnih i dospjelih obveza OŽB VU na dan 31.12.2016.-31.12.2018.

Tablica br.5

OPIS	31.12.2016.		31.12.2017.		31.12.2018.	
	UKUPNE OBVEZE	DOSPJELE OBVEZE	UKUPNE OBVEZE	DOSPJELE OBVEZE	UKUPNE OBVEZE	DOSPJELE OBVEZE
Za lijekove	11.774.041	10.357.824	10.849.579	9.208.852	15.368.929	13.389.886
Za sanitet, materijal, krv i krvne derivate	25.223.366	22.706.961	23.627.872	20.596.622	31.421.070	28.381.407
Za živežne namirnice	553.935	437.243	569.213	457.292	703.761	570.577
Za energiju	1.503.144	812.155	2.746.065	2.170.777	3.040.096	2.077.413
Za ostale materijale i reprodukc. materijal	1.076.303	949.370	1.542.216	1.393.518	1.229.746	1.108.125
Za opremu	5.138.310	4.599.089	5.022.711	1.893.047	5.428.627	4.472.963
Za proizvodne i neproizvodne usluge	3.300.355	943.647	7.104.186	6.429.248	7.227.062	6.239.190
Za usluge drugih zdravstvenih ustanova	2.728.146	2.691.097	3.286.022	3.204.675	3.857.828	3.816.296
Za zaposlene	7.032.880	0	8.028.608	0	8.277.433	0
Ostale nespomenute obveze	1.866.104	1.224.732	19.695.241	1.540.021	11.128.647	1.497.110
Prema HZZO-e za manje izvršeni rad	31.603.315	2.272.352	54.768.726	31.603.315	77.235.615	54.768.726
UKUPNE OBVEZE	91.799.899	46.994.470	137.240.439	78.497.367	164.918.814	116.321.693

Izvor podataka: Odjel za ekonomske i financijske poslove OŽB VU

Broj zaposlenih radnika u promatranom razdoblju je povećan za 70 radnika. U strukturi ukupnog broja zaposlenih radnika u promatranom razdoblju došlo je do povećanja broja radnika za 53 zdravstvena radnika, te povećanja broja nezdravstvenih radnika za 17. (Tablica br. 6)

Broj i struktura zaposlenih OŽB VU - za razdoblje 2016. - 2018.

Tablica br.6

BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2018.
Zdravstveni radnici	445	459	498
Nezdravstveni radnici	144	163	161
Ukupna broj radnika	589	622	659

Izvor podataka: Odjel za ekonomske i financijske poslove OŽB VU

III. Ocjena postojećeg financijskog stanja bolnica

Postojeće financijsko stanje Opće županijske bolnice Vinkovci i Opće županijske bolnice Vukovar i bolnice hrvatskih veterana je iznimno teško, a karakterizira ga:

- Višegodišnja neusklađenost ukupnih prihoda i ukupnih rashoda,
- Uslijed nedovoljnih prihoda u poslovanju bolnica, prisutan je konstantan porast kako ukupnih tako i dospjelih obveza bolnica, koje imaju izražen problem nelikvidnosti odnosno nemogućnosti izmirenja dospjelih obveza sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi („Narodne novine“, broj 108/12., 144/12., 81/13., 112/13., 71/15. i 78/15.) u roku od 60 dana ,
- Djelomična financijska sanacija provedena u obje bolnice tijekom 2019. iz sredstava Državnog proračuna samo je kratkoročno smanjila korigirane manjkove prihoda, odnosno ukupne i dospjele obveze obje bolnice, no nije postignuta financijska stabilnost tekućeg poslovanja. Manjkovi prihoda i dalje su prisutni u tekućem poslovanju, kao i rast ukupnih i dospjelih obveza u obje bolnice,
- OŽB VU ima izražen problem nedovoljne fakturane realizacije (manje izvršenog rada) u odnosu na ugovoreni proračun bolnice - limit, što ima za posljedicu manje priznate prihode i povećanje obveza po primljenim predujmovima za manje izvršeni rad prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje,
- Na najznačajniji prihod, prihod ostvaren na temelju ugovora s Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje, nema utjecaja bolnica a niti Županija, kao osnivač. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje jednostrano ugovorom utvrđuje cijene zdravstvenih usluga i iznos proračuna bolnice.
- Na najznačajniji rashod, rashod za zaposlene, bolnice i osnivač (Županija) u manjoj mjeri mogu utjecati kroz učinkovito korištenje ljudskih resursa tako da se nedostatak resursa, u dijelu gdje je to moguće, nadomjesti zapošljavanjem preko aktivnih mjera zapošljavanja financiranih preko Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i smanjivanjem prekovremenog rada i pripravnosti, te nadzorom nad provođenjem zakona i podzakonskih propisa prilikom utvrđivanja, obračuna i isplate prekovremenog rada i pripravnosti.

Rashode za zaposlene, kao najznačajnije rashode, plaće i materijalna prava radnika su predmet pregovora Vlade Republike Hrvatske i sindikata, te se potom utvrđuju Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama i Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, kao granskim kolektivnim ugovorom.

Plan pokrića manjka i raspored viška prihoda iz prethodnog razdoblja zdravstvenih ustanova za razdoblje 2020.-2022. godine

1. Zdravstvene ustanove koje su u svojim financijskim planovima za razdoblje 2020.-2022. godine iskazale manjak prihoda iz prethodnog razdoblja su (Tablica – A):

	Ukupno 31.12.2019.
<u>OŽB VK</u>	- 130.000.000 kn
<u>OŽB VU</u>	- 158.313.331 kn
<u>ZHM VSŽ</u>	-386.185 kn
Ukupno:	- 288.699.516 kn

Na kraju trogodišnjeg proračunskog razdoblja 2020.-2022. godine, prema planu pokrića manjka prihoda iz prethodnog razdoblja navedenih zdravstvenih ustanova, ostaje nepokriveni manjak prihoda u iznosu od 175.821.380 kuna.

Jedino je Zavod za hitnu medicinu Vukovarsko-srijemske županije planirao u svom Financijskom planu pokriće manjka prihoda u cijelosti kroz trogodišnje proračunsko razdoblje 2020.-2022. godine.

2. Zdravstvene ustanove koje su u svojim financijskim planovima za razdoblje 2020.-2022. godine iskazale višak prihoda iz prethodnog razdoblja su (Tablica – B):

	Ukupno 31.12.2019.
<u>Dom zdravlja Vinkovci</u>	15.600.000 kn
<u>Dom zdravlja Vukovar</u>	7.676.288 kn
<u>Zavod za javno zdravstvo Vukovarsko-srijemske županije</u>	11.685.712 kn
Ukupno:	34.962.000 kn

Raspored viška prihoda iz prethodnog razdoblja sve navedene zdravstvene ustanove planirale su u cijelosti kroz trogodišnje proračunsko razdoblje 2020.-2022. godine.

3. Ukupan donos manjka/viška prihoda iz prethodnog razdoblja u Proračunu Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2020.-2022. godine (Tablica – C):

Ukupan donos manjka prihoda u 2020. god.

Ukupan donos manjka prihoda iz prethodnog razdoblja	- 288.699.516 kn
Ukupan donos viška prihoda iz prethodnog razdoblja	34.962.000 kn
Ukupno:	- 253.737.516 kn

PLAN POKRIĆA MANJKA I RASPOREDA VIŠKA PRIHODA IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA ZDRAVSTVENIH USTANOVA ZA RAZDOBLJE 2020.-2022. GODINE

PLAN POKRIĆA MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA

Tablica - A u
kunama

Opis pozicija	OŽB VINKOVCI			OŽB VUKOVAR I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA			ZAVOD ZA HITNU MEDICINU VSŽ			UKUPNO		
	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Ukupni prihodi	216.960.000	216.500.000	216.500.000	250.861.182	176.508.384	160.508.384	23.612.100	23.615.100	23.615.100	491.433.282	416.623.484	400.623.484
Ukupni rashodi	215.306.200	210.500.000	211.310.000	170.869.231	153.508.384	153.508.384	23.412.100	23.428.915	23.615.100	409.587.531	387.437.299	388.433.484
Višak prihoda u tekućoj godini	1.653.800	6.000.000	5.190.000	79.991.951	23.000.000	7.000.000	200.000	186.185	-	81.845.751	29.186.185	12.190.000
Ukupan donos manjka iz preth. razdoblja	130.000.000	129.500.000	128.500.000	158.313.331	78.321.380	55.321.380	386.185	186.185	-	288.699.516	208.007.565	183.821.380
Manjak iz preth. razd. koji će se pokriti	500.000	1.000.000	1.000.000	79.991.951	23.000.000	7.000.000	200.000	186.185	-	80.691.951	24.186.185	8.000.000

Napomena: Na kraju trogodišnjeg proračunskog razdoblja planirano je da ostaje nepokriveni manjak prihoda u iznosu od 175.821.380 kuna.

PLAN RASPOREDA VIŠKA PRIHODA IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA

Tablica - B u
kunama

Opis pozicija	DOM ZDRAVLJA VINKOVCI			DOM ZDRAVLJA VUKOVAR			ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO VSŽ			UKUPNO		
	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Ukupni prihodi	63.918.868	59.452.189	57.289.568	21.842.717	20.682.413	20.753.838	13.916.504	14.153.000	21.492.612	99.678.089	94.287.602	99.536.018
Ukupni rashodi	63.918.868	59.452.189	57.289.568	21.739.930	20.682.413	20.506.625	13.916.504	14.153.000	21.492.612	99.575.302	94.287.602	99.288.805
Manjak prihoda u tekućoj godini	-	-	-	-102.787	2.381.073	-247.213	-	-	-	-102.787	2.381.073	-247.213
Ukupan donos viška iz preth. razdoblja	15.600.000	7.800.000	2.700.000	7.676.288	4.841.698	2.460.625	11.685.712	10.081.262	8.549.312	34.962.000	22.722.960	13.709.937
Dio viška iz preth. razd. za raspored	7.800.000	5.100.000	2.700.000	2.834.590	2.381.073	2.460.625	1.604.450	1.531.950	8.549.312	12.239.040	9.013.023	13.709.937

**REKAPITULACIJA PLANA POKRIĆA MANJKA I RASPOREDA
VIŠKA PRIHODA
IZ PRETHODNOG RAZDOBLJA**

Tablica - C U
kn

OPIS POZICIJA	Prijedlog Plana 2020.	Projekcija Plana 2021.	Projekcija Plana 2022.
Ukupno zdravstvene ustanove			
PRIHODI UKUPNO	617.119.544	549.052.007	538.300.423
RASHODI UKUPNO	547.162.833	520.465.822	526.463.210
RAZLIKA – VIŠAK/MANJAK	69.956.711	28.586.185	11.837.213
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GOD.	-253.737.516	-185.284.605	-170.111.443
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GOD. KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	69.956.711	-15.173.162	5.709.937

Napomena: U pozicijama ukupnog prihoda i ukupnog rashoda uključen je i Dom zdravlja Županja, koji nema manjka niti viška prihoda iz prethodnog razdoblja.

Ukupan manjak prihoda iz prethodnog razdoblja za pokriće je 288.699.516 kune (Tablica - A), a ukupan višak prihoda iz prethodno razdoblja za raspored je 34.962.000 kuna (Tablica - B).

IV. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UTVRĐENIH UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA

Na temelju provedenih analiza, utvrđenog financijskog stanja i ekonomske uspješnosti, bolnice predlažu konkretne mjere koje za cilj imaju:

- Uspostavljanje stabilnog i održivog financijskog poslovanja (likvidnosti i solventnosti),
- Ekonomičnog poslovanja (stvaranje obveza i rashoda u suglasju s realno ostvarivim prihodima),
- Osiguranje kvalitete i razine pružanja usluga

Županijska skupština Vukovarsko-srijemske županije 28. svibnja 2019. godine donijela Zaključak kojim se predlaže Ministarstvu zdravstva pokretanje inicijative prema Vladi Republike Hrvatske za donošenje Odluke o preuzimanju osnivačkih prava nad Općom županijskom bolnicom Vukovar i bolnicom hrvatskih veterana od strane Republike Hrvatske.

Navedena inicijativa leži u činjenici da sama bolnica, a i Vukovarsko-srijemska županija kao njezin osnivač, zbog fiskalnog kapaciteta svog proračuna nisu u mogućnosti pokriti nastale financijske gubitke, te osigurati sredstva za obavljanje redovne djelatnosti. Time je nesporno dalje funkcioniranje bolnice dovedeno u pitanje. Ozbiljnost trenutne situacije rezultirala je pokretanjem postupka donošenja zakonodavnog okvira za dalje funkcioniranje i status bolnice. Tako je trenutno u tijeku postupak savjetovanja s javnošću o Nacrtu prijedloga zakona o prijenosu osnivačkih prava nad Općom županijskom bolnicom Vukovar i bolnicom hrvatskih veterana na Republiku Hrvatsku.

Donošenjem predloženog zakona, osnivačka prava nad Općom županijskom bolnicom Vukovar i bolnicom hrvatskih veterana prenose se na Republiku Hrvatsku, te se uređuje i način njezina financiranja.

Sukladno Planu pokrića manjka prihoda u nastavku je pregled mjera OŽB VK i OŽB VU.

Prijedlog mjera OŽB VK

	Opis mjere	Cilj mjere
Mjera 1: Sanacija dospjelih neplaćenih dugovanja iz prethodnih godina	Pokretanje inicijative kako bi se iznašla dodatna novčana sredstva za pokriće dugovanja iz prethodnih godina i to zajedničkom suradnjom sa županimom Vukovarsko-srijemskom kao vlasnikom i Ministarstvom zdravstva	Uspostavljanje stabilnog i održivog financijskog poslovanja (likvidnosti i solventnosti) te podmirenje obveza prema dobavljačima stvorenih u prethodnim razdobljima.
Mjera 2: Usklađivanje i korekcija mjesečnog limita	U direktnim pregovorima sa HZZO-om i Ministarstvom zdravstva pokušati dogovoriti realni limit za OŽB Vinkovci.	Povećanje prihoda. Uspostavljanje stabilnog i održivog financijskog poslovanja (likvidnosti i solventnosti) na način da se prestanu kumulirati manjkovi prihoda.

<p>Mjera 3: Racionalizacija svih vidova potrošnje i rashoda poslovanja</p>	<p>Pojačana kontrola u cilju smanjenja rashoda poslovanja vodeći pri tome računa da se time ne umanju postignuti nivo zdravstvene skrbi prema pacijentima.</p>	<p>Smanjenje rashoda poslovanja</p>
<p>Mjera 4: Revitalizacija spalionice infektivnog otpada</p>	<p>Izrada energane na biomasu s akumulatorom topline te energane na medicinski otpad</p>	<p>Smanjenje postojećih rashoda za energente i zbrinjavanje opasnog otpada na okolišno prihvatljiv način. Prelazak s fosilnih goriva na obnovljive izvore energije te poticanje domaće proizvodnje (drvoprerađivačka industrija) Mogućnost ostvarivanja dodatnih prihoda za bolnicu kroz tržišni plasman viška toplinske energije i kapaciteta za termičku obradu medicinskog otpada.</p>
<p>Mjera 5: Pristup sustavu objedinjene javne nabave</p>	<p>Uključivanje u sustav javne nabave koje provode središnja tijela u dijelu koji odgovara našim potrebama</p>	<p>Racionalno poslovanje uz smanjenje troškova javne nabave, te provođenje većeg broja postupaka sukladno ZJN.</p>

Prijedlog mjera OŽB VU

	Opis mjere	Cilj mjere
<p>Mjera 1. Izrada dijagnostičko-terapijskih algoritama</p>	<p>Donošenje dijagnostičko-terapijskih algoritama koji će racionalizirati korištenje lijekova, potrošnog sanitetskog materijala i dijagnostičkih postupaka u procesu liječenja.</p>	<p>Racionalizacija poslovanja u cilju snižavanja troškova i boljeg korištenja resursa zdravstvene ustanove. Utječe na ciljeve pod b) i c)</p>
<p>Mjera 2. Ustroj povjerenstva za potrošni sanitetski materijal</p>	<p>Povjerenstvo će detaljno analizirati potrošnju sanitetskog materijala po ustrojstvenim jedinicama i davati konkretne prijedloge racionalizacije u potrošnji.</p>	<p>Smanjiti rashode po osnovu potrošnje sanitetskog materijala i dovesti ovu rashodnu stavku u realno prihvatljive okvire. Utječe na ciljeve pod a) b)</p>
<p>Mjera 3. Redefiniranje uloge povjerenstva za lijekove</p>	<p>Povjerenstvo će detaljno analizirati potrošnju lijekova po ustrojstvenim jedinicama i davati konkretne prijedloge racionalizacije u potrošnji.</p>	<p>Smanjiti rashode po osnovu potrošnje lijekova i dovesti ovu rashodnu stavku u realno prihvatljive okvire. Utječe na ciljeve pod a) b)</p>

<p>Mjera 4. Organizacija tržišnog nastupa za dijagnostičko terapijske postupke koji ne idu na teret HZZO</p>	<p>Nakon detaljno provedene analize treba iznaći mogućnost e fakturiranja ovakvog vida usluga</p>	<p>Cilj je optimalna iskoristivost postojećih resursa i povećanje prihoda zdravstvene ustanove (smanjenje oportunitetnog troška). Utječe na ciljeve pod a) i b)</p>
<p>Mjera 5. Centralni nadzor potrošnje energije</p>	<p>Postavljanjem mjerne i regulacijske opreme i njihova implantacija sa već postavljenom opremom za kontrolu sustava klimatizacije za prikupljanje podataka o potrošnji energije na svakom od 9 objekta kompleksa, i dvije tehnološke cjeline kao što je kuhinja i praonica rublja.</p>	<p>Smanjenje troškova i optimalna potrošnje energenata. Utječe na cilj pod b)</p>
<p>Mjera 6. Energetska učinkovitost – energetski pregled zgrada</p>	<p>Smanjiti troškove za energiju zamjenom fluorescentnih žarulja led rasvjetom, postavljanjem fononaponskih i sunčevih kolektora kroz EU projekte.</p>	<p>Smanjiti troškove i osigurati dodatne prihode. Utječe na cilj pod b).</p>
<p>Mjera 7. Centralni nadzor naručivanja roba, usluga i radova</p>	<p>Implementacijom novog sustava-programa za centralno ispisivanje narudžbenica kontrolirat će se cjelokupna potrošnja a ujedno će se moći i pratiti potrošnja po odjelima.</p>	<p>Ekonomično poslovanje (stvaranje obveza i rashoda u suglasju s realno ostvarivim prihodima). Uspostavljanje stabilnog i održivog financijskog poslovanja (likvidnosti i solventnosti).</p>
<p>Mjera 8. Korištenje strukturnih fondova EU</p>	<p>U suradnji sa voditeljima odjela predlagati projekte prema EU fondovima a koji su usuglašeni sa strategijom razvoja zdravstva do 2020. godine.</p>	<p>Osiguranje kvalitete i razine pružanja usluga. Održivu investicijsku politiku.</p>
<p>Mjera 9. Provođenje projekta zajedničke nabave</p>	<p>Financijskom analizom ponudbenih troškovnika temeljem sklopljenih Okvirnih sporazuma u projektu zajedničke nabave MZ za robu koja se nabavlja , a nije uključena u projekt , naknadno se uključiti ako je ekonomski opravdano.</p>	<p>Uspostavljanje stabilnog i održivog financijskog poslovanja (likvidnosti i solventnosti).</p>