

Klinička bolnica Dubrava
Avenija Gojka Šuška 6., 10040 Zagreb

RKP broj: 26571
Matični broj: 03799913
OIB: 32206148371
Razina: 11
Šifra djelatnosti: 8610

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA KB DUBRAVA ZA RAZDOBLJE 2018.-2020. GODINE

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA KB DUBRAVA

Klinička bolnica Dubrava, Avenija Gojka Šuška 6, 10000 Zagreb, je javna ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost prema odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti (Narodne novine 150/08, 71/10, 139/10, 22/11, 84/11, 154/11, 12/12, 35/12, 70/12, 144/12, 82/13, 159/13, 22/14 i 154/14, 70/16). Upisana je u sudski registar sa sjedištem u Zagrebu, Avenija Gojka Šuška 6. Osnivač Kliničke bolnice je Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača ima Vlada Republike Hrvatske.

Bolnica posluje samostalno i obavlja djelatnost na način određen odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti, Statuta i drugih općih akata. Obavlja specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, bolničku djelatnost, znanstveno-istraživačku djelatnost iz područja medicinskih znanosti, medicinsku rehabilitaciju, pripremanje organa i drugih dijelova ljudskog tijela u svrhu transplantacije, uključujući krv i krvne derivate te nastavnu djelatnost iz područja obrazovanja zdravstvenih djelatnika.

U nastavku dajemo funkcionalnu strukturu KB Dubrava po djelostima, i to:

- bolničko liječenje i specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita obavlja se na šest klinika i pet kliničkih zavoda, kao i na nižim organizacijskim razinama
- dnevno bolnička opskrba u okviru ambulatnog liječenja iz pojedine djelatnosti obavlja se na šest klinika i pet kliničkih zavoda kao i na nižim organizacijskim razinama.
- djelatnost medicinsko-biokemijskog laboratorija obavlja se u sklopu Kliničkog zavoda za laboratorijsku dijagnostiku.
- djelatnost bolničkog ljekarništva obavlja se u sklopu Centralne bolničke ljekarne KB Dubrava.
- znanstvena i nastavna djelatnost obavlja se na šest klinika i pet kliničkih zavoda kao i na pojedinim nižim organizacijskim razinama kako je navedeno u prikazu organizacijske strukture KB Dubrava.

Klinička bolnica Dubrava građevinski je najmodernejša bolnica u državi i najmlađa Klinička bolnica u kojoj se izvodi nastava za studente Medicinskog, Stomatološkog i Farmaceutsko-biokemijskog fakulteta i Visoke zdravstvene škole Sveučilišta u Zagrebu te je danas jedna od vodećih bolnica sveukupnog državnog značaja. Kompleks KB Dubrava prostire se na ukupnoj

površini od 172.808m² i čini ga sama grupa objekata središnje lociranih u odnosu na prostor ukupne razvijene natkrivene površine 89.000m² i 69.000m² zatvorene površine te više pratećih objekata s razvedenim prometnicama, parking prostorima, zelenim površinama , prostorima za odmor, šetnju i rekreaciju.

Samo iz podataka o 69.000m² zatvorene površine da KB Dubrava raspolaže sa 111 m² po instaliranom krevetu, odnosno 130 m² po ugovorenom krevetu, dok ovaj pokazatelj na nivou bolničke djelatnosti RH iznosi cca 30m² .

Pri tome treba imati na umu da KB Dubrava uglavnom raspolaže sa jednokrevetnim, dvokrevetnim i trokrevetnim sobama, gdje svaka bolnička soba ima vlastiti sanitarni čvor (tuš, wc, umivaonik), klimatizaciju i svu potrebnu bolničku infrastrukturu.

Klinička bolnica Dubrava bez sumnje je najmoderniji, ali istovremeno tehničko-tehnološki gledano najkompleksniji objekt u zdravstvu RH.

Karakteristika najmodernije i istovremeno najkompleksnije, osim niza prednosti, kako za korisnike zdravstvenih usluga , tako i djelatnike za sobom povlači i niz problema, koje nažalost u posljednjih 15 godina nisu tretirali na odgovarajući način. Iz tog razloga te i zbog troškova klimatizacije cjelokupnog bolničkog prostora 365 dana u godini 24 sata dnevno, cijena režija i troškova održavanja po pacijentu u Kliničkoj bolnici Dubrava iznosi 1.058 kn, a u drugim KBC-ima od 320-566kn po pacijentu.

Iz tih razloga Uprava KB Dubrava je uvijek tražila plaćanje nadstandarda u zdravstvenim ustanovama kako bi troškovi poslovanja bili usporedivi i kako bi Klinička bolnica Dubrava mogla poslovati bez manjka prihoda.

Stacionarni dio projektiranog kapaciteta je 750 kreveta u početku, a sada 622. U djelokrugu kirurških i internističkih disciplina bolnički odjeli su organizirani kao jedinice sa 24 postelje na načelu stupnjevite skrbi.

Osim jedinica intenzivnog liječenja postoje i tipizirane bolesničke jedinice sa svrhom pružanja polu intenzivne i standardne bolesničke skrbi. U prizemlju je poliklinički dio za sve specijalističke struke, središnji medicinski blok sa invazivnim i neinvazivnim dijagnostičkim laboratorijima, radiološkom dijagnostikom te dijagnostikom i terapijom iz djelokruga nuklearne medicine, te Odjel za hemodijalizu i operacijski blok s jedinicama intenzivnog liječenja, te prateći nemedicinski sadržaj (ljekarna, kuhinja, praonica rublja, sterilizacija, servis za čišćenje prostora, tehnička služba..)

Klinička bolnica Dubrava ima u funkciji 622 bolesničkih kreveta u stacionarnom dijelu bolnice (prosječna iskorištenost kreveta 85-90%), u kojima se godišnje liječi gotovo 26.000 bolesnika, a u polikliničko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti pruži se više od 1.820.000 usluga za cca 478.000 bolesnika. U bolnici je zaposleno ukupno 2009 djelatnika: 1.523 medicinskih (76%) i 486 nemedicinskih djelatnika (24%) . Iz kratko navedene "osobne iskaznice" razvidno je da ustanova ima ključnu ulogu u sustavu sekundarne i tercijarne zdravstvene zaštite pučanstva Grada Zagreba, Zagrebačke županije i regije sjeveroistočnog dijela Hrvatske, a redovitim pružanjem visoko diferenciranih dijagnostičkih i terapijskih postupaka i bolesnicima iz drugih regionalnih centra u Hrvatskoj.

2. OBRAZLOŽENI PROGRAMI

Zdravstvena zaštita stanovništva provodi se na načelima sveobuhvatnosti, kontinuiranosti, dostupnosti i cjelovitog pristupa u primarnoj zdravstvenoj zaštiti, odnosno specijaliziranog pristupa u specijalističko-konzilijskoj i bolničkoj zdravstvenoj zaštiti.

Zakonom o zdravstvenoj zaštiti definirana su tri vida zdravstvene zaštite, i to:

- primarna zdravstvena zaštita,
- sekundarna zdravstvena zaštita,
- tercijarna zdravstvena zaštita.

KB Dubrava je ustanova najvišeg nivoa tj. tercijarne zdravstvene zaštite, jer obavlja visoko diferencirane pretrage i terapijske zahvate te najsloženije oblike specijalističko-konzilijske i bolničke zdravstvene zaštite za najkompleksnije probleme bolesti bolesnika s teškim i rijetkim bolestima.

Kao djelatnosti KB Dubrava Zagreb registrirane su slijedeće djelatnosti:

- bolnička zdravstvena zaštita
- specijalističko-konzilijska zdravstvena zaštita
- znanstveno-istraživačka djelatnost iz područja medicinskih znanosti
- medicinska rehabilitacija
- priprema organa i drugih dijelova ljudskog tijela u svrhu transplantacije uključujući krv i krvne derivate
- nastavna djelatnost iz područja obrazovanja zdravstvenih djelatnika

Aktivnosti KB Dubrava proizlaze iz sklopljenog Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijske zdravstvene zaštite bolesnika oboljelih od akutnih bolesti s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, koji se sklapa za određeno vremensko razdoblje, dok se sve izmjene i dopune osnovnog ugovora reguliraju Dodatkom ugovora.

Tim ugovorom se precizira broj ugovorenih postupaka DTS, DTP te DBL, a ne kreveta, broj timova i ugovorenih ordinacija, broj sati rada u ordinaciji, a maksimalni iznos sredstava ovisit će o izvršenju usluga. Na temelju ugovorenih usluga sastavlja se Program rada za 2016.-2018. godinu i finansijski plan.

Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijske zdravstvene zaštite bolesnika oboljelih od akutnih bolesti s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje od 01.04.2015.-31.12.2017. godine precizira maksimalni mjesecni iznos sredstava u iznosu 28.649.063,00 kuna za aktivnost A6900198, maksimalni dodatni prihod za izvršenje KPI i QI u iznosu 1.432.453,15 kuna, intervencijsku kardiologiju u iznosu 219.985,75 kuna za aktivnost A6900690, intervencijska neurologija u iznosu 18.423,66 kuna za aktivnost A6900796, posebno skupi lijekovi u iznosu 2.777.540,79 kuna za siječanj – ožujak 2017., 2.700.000,00 kuna za travanj – svibanj 2017., 2.400.000,00 kuna za lipanj 2017. i 5.000.000,00 kuna u srpnju 2017. za aktivnost A6900649, zdravstvena zaštita za hrvatske državljanе s prebivalištem u BiH u iznosu 70.313,74 kuna za aktivnost A6900608, te nelimitirana sredstva za rano otkrivanje zloćudnih bolesti na aktivnosti A6900712, eksplantacije za aktivnost A6900624, transplantacije za aktivnost A6900704, dopunsko zdravstveno osiguranje za aktivnost A6900737, zaštita na radu za aktivnost A8120120, ino osiguranici u RH za aktivnost A6900770, posebni i nepoznato prebivalište obrađenih pacijenata za aktivnost A6900552 koja se plaćaju u punom iznosu pruženih zdravstvenih usluga jer su nepredvidivi.

KB Dubrava ostvaruje oko 90% ukupnih prihoda od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje RH.

Prioritet bolnice je unapređenje kvalitete metoda liječenja visoko diferenciranih dijagnostičkih i terapijskih postupaka kao što su transplantacije srca i koštane srži, duboka mozgovna stimulacija, stereo EEG, TEVAR, EVAR, E-VITA, skolioze, vagus stimulatori za epilepsiju te uvođenje novih metoda liječenja kojih u RH još nema , a KB Dubrava je osposobljena za iste, kao što su stimulacija kralježnične moždine (SCS), implantacija matičnih stanica kod inzulta i presijecanja kralježnične moždine ili ugnjećenja iste, stimulacija perifernih živaca kod inkontinencije te stalno usavršavanje bolničkog osoblja.

3. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

Poslovanje bolničkih zdravstvenih ustanova, pa tako i KB Dubrava determinirano je prije svega odlukama i mjerama, koje su donijeli Sabor RH, Vlada RH putem Ministarstva zdravstva i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Pri tome mislimo na odluke i mјere koje utječu na poslovanje u najširem smislu te riječi, obzirom da se poslovanje KB Dubrava razlikuje od ostalih subjekata samim time jer se financira iz proračuna.

Osim prethodno spomenutih odluka i mјera koje možemo nazvati eksternalim na uvjete poslovanja utjecale su tzv. interne odluke i mјere, koje su donijela tijela KB Dubrava, a sastavni su dio poslovne politike.

Rad bolnice mjeri se kroz ostvareni broj i vrstu zdravstvenih usluga izraženu u broju postupaka DTS, DTP te DBL i ukupnoj fakturiranoj realizaciji.

Najvažniji propisi vezani za značaj, mjesto i funkciju izvještavanja o poslovanju zdravstvene ustanove jesu:

1. Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13, 137/13)
2. Zakon o dobrovoljnem zdravstvenom osiguranju (NN 85/06, 150/08, 71/10)
3. Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 150/08, 71/10, 139/10, 22/11, 84/11, 154/11, 12/12, 35/12, 70/12, 144/12, 82/13, 159/13, 22/14 i 154/14, 70/16)
4. Pravila i opći uvjeti ugovaranja
5. Strategija dugoročnog razvoja zdravstva
6. Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15)
7. Zakon o računovodstvu (NN 109/07, 144/12, 77/15, 134/15, 120/16)
8. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu(NN 114/10, 31/11 i 124/14, 115/15 i 87/16)
9. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/13)
10. Pravilnik o finansijskom izvještavanju u sustavu proračunskog računovodstva (NN 32/11 i 3/15)
11. Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13),
12. Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10 i 19/14),
13. Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 78/11, 106/12, 130/13 i 19/15).
14. Zakon o radu (NN 93/14)
15. Zakon o javnoj nabavi (NN 90/11, 83/13, 143/13 i 13/14 - odluka Ustavnog suda RH, 120/16)

16. Zakon o lijekovima (NN 76/13, 90/14)
17. Zakon o medicinskim proizvodima (NN 76/13)
18. Zakon o liječništvu (NN 121/03, 117/08)
19. . Zakon o sestrinstvu (NN 121/03, 117/08, 57/11)
20. Zakon o zaštiti prava pacijenata (NN 169/04, 37/08 - odluka Ustavnog suda RH)
21. Zakon o presađivanju ljudskih organa u svrhu liječenja (NN 144/12) i ostali

4. IZVORI SREDSTAVA ZA FINANCIRANJE RADA BOLNICE SU:

- a. **Opći prihodi i primici** (prihodi iz državnog proračuna), podskupina 671
 - Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika
 - Prihodi za financiranje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i za dodatna ulaganja
- b. **Vlastiti prihodi** od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, podskupina 661 i prihodi od imovine, podskupina 641
- c. **Prihodi za posebne namjene**
 - Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza i prihodi izvan ugovorenog limita, podskupina 673
 - Prihodi po posebnim propisima, podskupina 652, sastoje se od prihoda dopunskog zdravstvenog osiguranja i participacija
 - Prihodi s naslova osiguranja i refundacije šteta - 65267
- d. **Prihodi od donacije i sponzorstva**, podskupina 663
- e. **Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s osnova osiguranja**, skupina 722
- f. **Pomoći** – podskupina 633 i 634, pomoći od izvanproračunskih korisnika. Od 2016. godine prihodi od HZZ-a za stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa, iskazuju se na poziciji 63414 – Tekuće pomoći od HZZ-a.

4.1. Opći prihodi i primici

KB Dubrava ostvaruje prihode od proračuna od strane Ministarstva zdravstva za financiranje opreme i radova, obzirom da su sredstva ostvarena na temelju ugovornih odnosa s HZZO-om namijenjena za podmirenje troškova pružanja zdravstvene zaštite, rashoda za zaposlene, režija i troškova investicijskog održavanja građevine i opreme .

Kapitalna ulaganja (prihodi od Ministarstva zdravlja), isključivo su namijenjena za financiranje rashoda za nabavu medicinske i ostale dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja.

Kako trenutno nemamo suglasnosti MZ-a za nabavku opreme u 2018.-2020.godine, prihode iz navedenog izvora nismo uvrstili u Financijski plan.

4.2. Prihodi od pruženih usluga (vlastiti prihodi)

Prihodi od pruženih usluga sastoje se najvećim dijelom od prihoda ostvarenih provedbom kliničkih ispitivanja (20 % ostvarenih prihoda zadržava bolnica), pruženih zdravstvenih usluga drugim suradnjim ustanovama, sistematskih pregleda, najma te prihoda od inozemnih

kupaca zdravstvenih usluga. Prihodom od vlastitih usluga financiraju rashodi usluge, troškovi za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, finansijski i ostali rashodi, ali i dio nabave hitne medicinske i ostale opreme te hitni popravci opreme i zgrade. Vlastiti prihodi planirani su na temelju ostvarenja u 2017. godini.

4.3. Prihodi za posebne namjene

Prihodi za posebne namjene u koje su po novom modelu uključeni i prihodi ostvareni temeljem ugovora s HZZO-om, planirani su okvirno prema očekivanoj visini limita.

Trenutno poslujemo po uvjetima iz Ugovora sa HZZO-om iz 2017. godine, a pretpostavlja se da će se novo ugovaranje dogoditi tek u početkom 2018. godine.

Uz Ugovor o obveznom zdravstvenom osiguranju KB Dubrava ostvaruje prihode s HZZO-om za ugovore izvan limita koje smo specificirali u točki 2.

Od 01. siječnja 2015. godine, zbog izlaska HZZO-a iz državne riznice, visina maksimalnih mogućih sredstava za KB Dubravu ovisit će o izvršenju usluga, te ostvarenju indikatora učinkovitosti (KPI) i kvalitete(QI).

Prihodima ostvarenim na temelju ugovora s HZZO-om financiraju se rashodi za zaposlene, naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, te dio rashoda za usluge.

Prihode za posebne namjene također čine i prihodi od participacija i dopunskog osiguranja, te prihodi izvan ugovorenog limita, u što su uključeni i prihodi od posebno skupih lijekova i transplantacija.

Planirani su prema visini ostvarenih prihoda u 2017. godini.

Njima će se financirati dio rashoda za materijal i energiju te dio rashoda za usluge.

4.4. Donacije i sponzorstva

Planirani rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje dijelom se financira iz prihoda od donacija. Dio opreme i materijala također se financira iz donacija, koje mogu biti finansijske ili robne, tj. kapitalne.

4.5. Posebno skupi lijekovi

Aktivnost se odnosi na preporuku terapije za čiju je primjenu na teret HZZO-a prethodno potrebno ishoditi suglasnost Povjerenstva za lijekove KB Dubrava, a planirani iznos od 41.132.622,37 kn godišnje dobiven je na osnovu ugovorenih sredstava po namjeni s HZZO-om za 2017. godinu.

4.6. Transplantacija

Planirani iznos od 10.000.000 kn godišnje izrađen je na bazi ostvarenih, fakturiranih i plaćenih usluga u 2017. godini koji iznosi 8.900.942 kn, uvećan u skladu s procjenama liječnika koji vrše navedene zahvate i povećanje broja zahvata iz godine u godinu kako smo uključeni u Eurotransplant

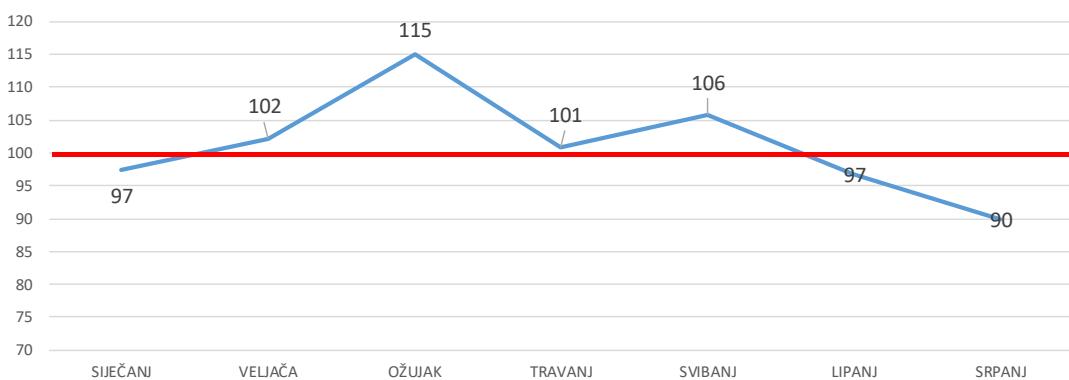
5. IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI

U periodu siječanj – srpanj 2017. godine ispunili smo sve ugovorene obveze s HZZO-om i fakturirali 2,2 mil. kuna za sedam mjeseci preko Ugovora

FAKTURIRANA REALIZACIJA PO UGOVORU

2017	Ugovor 2017 mjesečno	KBD			HZZO		
		fakturirano	više/manje od ugovora	indeks	odobreni računi	više/manje od ugovora	indeks
SIJEČANJ	28.649.063,00	27.896.647	-752.416	97	27.717.777	-931.286	97
VELJAČA	28.649.063,00	29.265.818	616.755	102	29.910.973	1.261.910	104
OŽUJAK	28.649.063,00	32.979.754	4.330.691	115	32.982.760	4.333.697	115
TRAVANJ	28.649.063,00	28.877.902	228.839	101	28.896.028	246.965	101
SVIBANJ	28.649.063,00	30.285.185	1.636.122	106	30.298.726	1.649.663	106
LIPANJ	28.649.063,00	27.740.648	-908.415	97	27.428.685	-1.220.378	96
SRPANJ	28.649.063,00	25.760.390	-2.888.673	90	25.576.301	-3.072.762	89
UKUPNO	200.543.441,00	202.806.345	2.262.904	101	202.811.251	2.267.810	101

INDEKS KBD FAKTURIRANO I - VII 2017. U ODNOSU NA UGOVOR

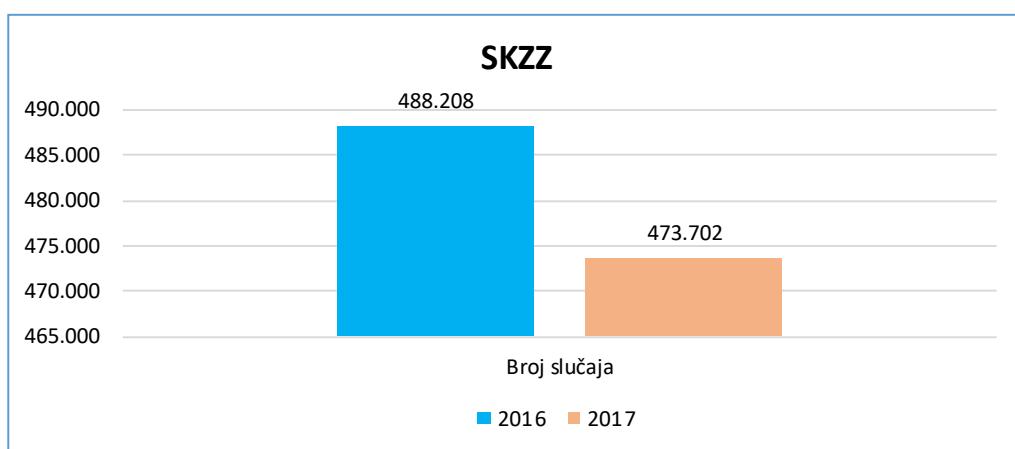


U periodu siječanj - srpanj 2017. godine KB Dubrava povećala je broj slučajeva u dnevnoj bolnici i jednodnevnoj medicini dok je broj slučajeva smanjen u specijalističko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti. Broj slučajeva u bolničkoj zdravstvenoj zaštiti bilježi lagani pad u odnosu na isti period prošle godine, a u skladu sa Strategijom razvoja zdravstvenog sustava u Republici Hrvatskoj.

Broj slučaja u SKZZ-u, DB-u i JDK-u, te broj hospitalizacija za razdoblje siječanj - srpanj 2016 / 2017

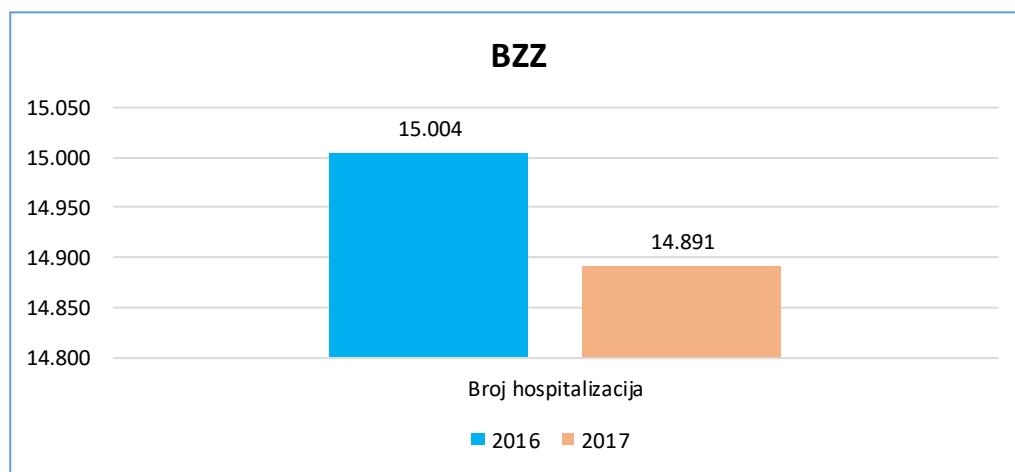
Specijalističko-konzilijska zdravstvena zaštita

	2016	2017	Povećanje /smanjenje	Indeks
Broj slučaja	488.208	473.702	-14.506	97



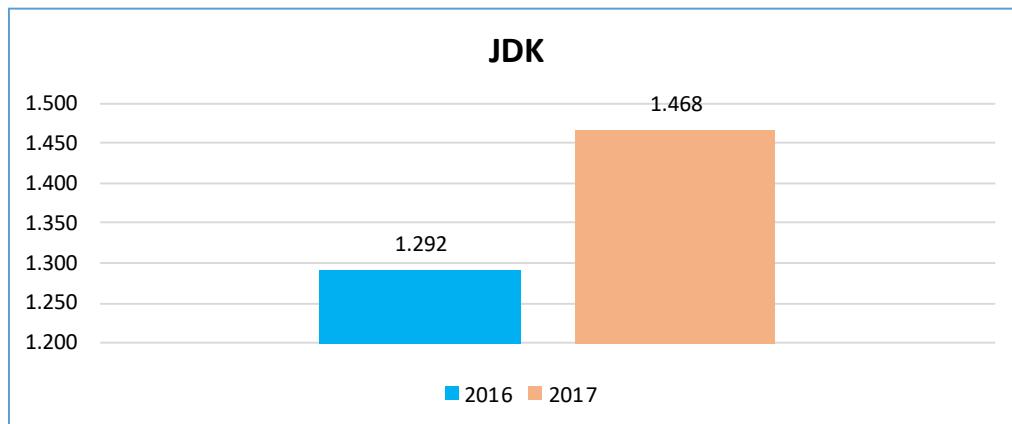
Bolnička zdravstvena zaštita

	2016	2017	Povećanje /smanjenje	Indeks
Broj hospitalizacija	15.004	14.891	-113	99



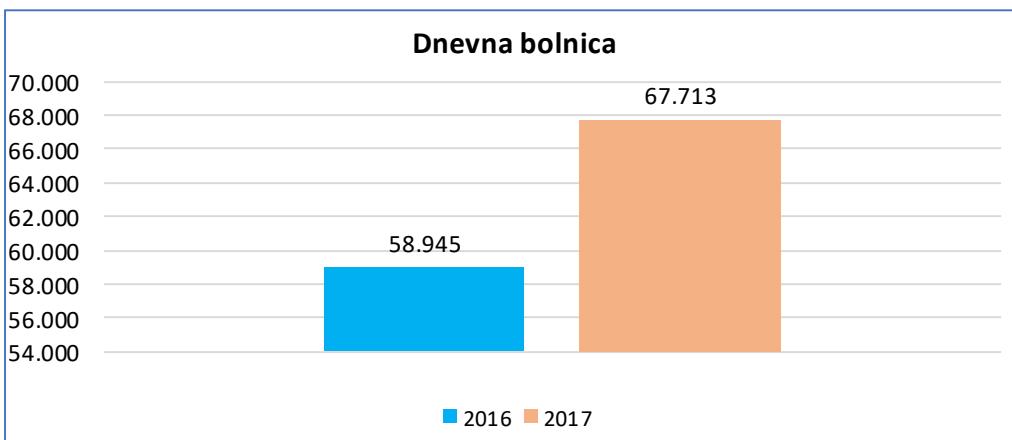
JDK

	2016	2017	Povećanje /smanjenje	Indeks
JDK	1.292	1.468	↑ 176	↑ 114



DNEVNA BOLNICA

	2016	2017	Povećanje /smanjenje	Indeks
DB	58.945	67.713	↑ 8.768	↑ 115



Ukupni prihodi od HZZO u razdoblju siječanj – srpanj 2017. godine iznose 272.956.359,00 kn ili 89 % ukupnih prihoda i 38 % su viši od istog perioda u 2016. godini. Razlog povećanja prihoda je u uplati sanacije u iznosu 16.367.911,00 kn u svibnju 2017. godine.

U razdoblju siječanj-srpanj 2017. godine prihod s osnove limita smanjen je 1 % tj. u iznosu od 2,4 mil. kn u odnosu na prethodnu godinu. Također, smanjeni su i prihodi od dopunskog osiguranja za 3%.

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju siječanj – srpanj 2017. godine iznose 317.448.839,00 kn, a u odnosu na razdoblje siječanj – srpanj 2017. godine veći su za 8.949.522,00 kn ili 3 %.

Lijekovi i potrošni materijal povećani su za 4.489.839,00 kn ili 5 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Ukupni rashodi za zaposlene veći su za 5% odnosu na isto razdoblje prošle godine, a povećanje se dijelom odnosi i na povećanje osnovice od 2% sukladno Odluci Vlade o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama koji se primjenjuje od 01.01.2017. godine

Manjak prihoda za razdoblje siječanj - srpanj 2017. godine iznosi 9.519.766,00 kn i za 29 % ili 3.941.669,00 kn je manji nego isti za isto razdoblje 2016. godine zbog sanacije.

Prema fakturiranoj realizaciji manjak prihoda u 2017. godini je 8.843.776,00 kuna.

KB Dubrava je u razdoblju siječanj – srpanj 2017. godine fakturirala 2.262.904,00 kn iznad limita, a u istom razdoblju 2016. godine fakturirani iznos iznad limita je iznosio 8.320.016,00 kn.

KB Dubrava bila je uvijek izvrsna i vodeća hrvatska Bolnica, koja je danas nositelj više referentnih centara Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi RH. KB Dubrava je i može biti zdravstvena institucija izvrsnosti u obavljanju pružanja zdravstvenih usluga najviše razine sigurnosti i kvalitete, razvoja unapređivanja znanstvene i nastavne djelatnosti zdravstvenog obrazovanja s ciljem postanka Sveučilišne kliničke bolnice u rangu europskih bolnica, koja će visokom razinom organiziranosti pokazati i osigurati javnu odgovornost u području zdravstva.

Uprava bolnice ulaže posebne napore za financiranje kadrova i nabavu modernih tehnologija kako bi se postigla ciljana kvaliteta.

6. OBRAZLOŽENJE PLANA

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2017.g	Plan 2018.	Plan 2019.	Plan 2020.	Index
A 883001 - Administracija i upravljanje		515.010.884	521.230.839.	527.422.094	0

Obrazloženje plana za 2018. godinu

Financijski plan za 2018. – 2020. izrađen je po gotovinskom načelu.

Kako je do sada Klinička bolnica Dubrava primjenjivala modificirano obračunsko načelo prilikom izrade Financijskog plana, nismo u mogućnosti uspoređivati prethodne godine s 2018. godinom.

Ukupan financijski plan za 2018. godinu iznosi 515.010.884,00 kuna.

Prihodi su u 2018. godini planirani na sljedeći način:

Maksimalni mjesecni limit (sukladno Odluci HZZO-a) 356.508.940,00

Maksimalni iznos novčanih sredstava za:

- *skupe lijekove (odлука HZZO-a) - 43.520.400,00 kuna,*
- *ostale ugovorene usluge izvan limita kao što su: intervencijska kardiologija, intervencijska neurologija, zdrav.zaštita za hrv. Državljanе s prebivalištem u BiH, eksplantacije, transplantacije, Nacionalni programi za rano otkrivanje, raka debelog crijeva, raka vrata maternice, raka dojke, dentalna medicina za osobe s posebnim potrebama, itd., a koji su planirani na temelju fakturirane realizacije i stvarno uplaćenih prihoda u 2017. godini, a unutar procjene HZZO-a o ukupnom iznosu za ostale usluge, u iznosu od 32.338.544,00 kune.*

Prihodi od dopunskog osiguranja planirani su također na razini stvarno uplaćenih prihoda tijekom 2017. godine, tj. procjeni HZZO-a u iznosu od 52.000.000,00 kuna

Vlastiti prihodi planirani su prema realizaciji tj. uplaćenim prihodima u prvih sedam mjeseci 2017. godine u iznosu od 27.038.000,00 kuna, a u točki 4.2. objašnjeno je od čega se sastoje.

Rashodi i izdaci planirani sukladno navedenim planiranim prihodima.

U 2018. godini planirani su rashodi za zaposlene u ukupnom iznosu od 290.253.400,00 kuna.

Do navedene procjene došli smo sljedećom metodom:

*Prosječno plaćeni rashodi po zaposleniku u 2017. godini (281.905.151) * 2% (sukladno odluci o povećanju plaća za zaposlene u rujnu za kolovoz 2017.g.) = 287.543.254,02 kuna.*

Navedeni iznos uvećan je za isplate za rad na kliničkim ispitivanjima, koji se tretiraju kao plaća i plaćaju se iz vlastitih prihoda, izvor 31.

Unutar procjene ukupnih rashoda za zaposlene u 2018. godini (sukladno naputku Ministarstva financija) nismo uvrstili troškove ostalih rashoda koji su zadnjim rebalansom bili planirani u 2017. godini, kao što su regres i božićnica u iznosu od oko 5.100.000,00 kuna.

Materijalni rashodi planirani su temeljem realne potrošnje u prvih sedam mjeseci ove godine. Potrebno je naglasiti da planirani iznos materijalnih rashoda neće biti dovoljan za pokriće stvarnih troškova istih, ali zbog ograničenih prihoda isti su smanjeni kako bi se uklopili u planirane prihode.

Rashodi za usluge planirani su u iznosu od 29.459.884,00 kuna na temelju prosječno plaćenih usluga u 2017. godini.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 530.000,00 kuna, sukladno prosječno plaćenim u 2017. godini.

Ostali nespomenuti rashodi planirani su u iznosu od 1.472.000,00 kune, sukladno prosječno realiziranim u 2017. godini.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2018. godini planirani su u ukupnom iznosu od 4.400.000,00 kuna. Najveći dio rashoda odnosi se na nabavu medicinske opreme, koja je nužna za funkcioniranje bolnice.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima te postrojenjima i opremi planirani su u iznosu od 1.000.000,00 kuna. Obzirom na dotrajalost objekta, te stalnu potrebu za obnavljanjem i popravcima unutar objekta, te na medicinskoj opremi, teško je procijeniti objektivne troškove.

Najveći dio planiranih rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na postupke nabave za koje smatramo da neće biti realizirani do kraja 2017. godine, a teretit će rashode 2018. godine.

Obrazloženje procjene plana za 2019. i 2020. godinu

Financijski plan za 2019. godinu iznosi 521.230.839,00 kuna, dok za 2020. godinu planirana sredstva iznose 527.422.094,00 kuna.

Prihodi u 2019. godini su planirani su sukladno planiranim limitima za KB Dubravu od strane HZZO-a, a u iznosu od sveukupno 489.547.639,00 kuna.

Vlastiti prihodi planirani su prema realizaciji tj, uplaćenim prihodima u prvih sedam mjeseci 2017. godine, uvećani sukladno mjerama za učinkovitiju naplatu vlastitih prihoda, a u iznosu od 27.733.200,00 kuna,

Rashodi za zaposlene u 2019. godini povećani su za 0,4 % u odnosu na iste planirane u 2018. godini.

U navedene rashode nisu uključeni rashodi za regres i božićnicu.

Prihodi u 2020. godini su planirani su sukladno planiranim limitima za KB Dubravu od strane HZZO-a, a u iznosu od sveukupno 495.228.894,00 kuna.

Vlastiti prihodi uvećani su u odnosu na planirane u 2019. godini, a sukladno mjerama za učinkovitiju naplatu vlastitih prihoda i iznose od 27.943.200,00 kuna,

Rashodi za zaposlene u 2020. godini povećani su za 0,5 % u odnosu na iste planirane u 2019. godini.

U navedene rashode nisu uključeni rashodi za regres i božićnicu.

Ostale stavke u 2019. i 2020. godini pojedinačno su povećavane sukladno prosječno podmirenim rashodima u 2017. godini i realnim procjenama u odnosu na izvršenje u 2017. godini, a unutar planiranih prihoda.

KK.08.1.2.03.0021 Operativni program "Konkurentnost i kohezija 2014-2020"

Obnova i prilagodba prostora za potrebe dnevne bolnice Zavoda za bolesti srca i krvnih žila, dnevne bolnice Zavoda za gastroenterologiju i jednodnevne kirurgije u Kliničkoj bolnici Dubrava

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2017.g	Plan 2018.	Plan 2019.	Ukupno
- K883003 OPERATIVNI PROGRAM KONKURENTNOST I KOHEZIJA		18.957.572	30.896.455	49.854.027,51

U 2018. godini planira se obnoviti i prilagoditi Jednodnevna kirurgija, dnevna bolnica Zavoda za bolesti srca i krvnih žila i dnevna bolnica Zavoda za gastroenterologiju:
Uključuje troškove građevinskih radova, obnove i prilagodbe prostora čime će se povećati kapaciteti Kliničke bolnice Dubrava, te uspostaviti navedene dnevne bolnice i jednodnevna kirurgija.

Troškovi izrade projektne dokumentacije koji su nastali u 2017. godini planiraju se naplatiti u 2018. godini, obzirom da u trenutku izrade ovog plana Projekt još nije odobren.

Iako je KB Dubrava za 2018. godinu, planirala pokrenuti i druge elemente projekta, finansijski iznos je korigiran od strane Nacionalnog fonda Ministarstva financija (ustrojstvena jedinica za planiranje DP za projekte financirane iz EU sredstava), zbog čega je KB Dubrava prilagodila finansijski plan prema već navedenom iznosu.

U 2019. godini planira se završiti provedba projekta.

Uključuje:

- troškove promidžbe i vidljivosti projekta (izrada informativnih i trajnih ploča, početna i završna konfrencija - catering, podstranica projekta na glavnoj web stranici KB Dubrave, izrada etui za zdravstvene iskaznice, fascikala za uputnice, te naljepnice za nabavljenu opremu Uključuje i troškove promicanja horizontalnih politika EU (edukacija medicinskog i nemedicinskog osoblja od strane stručnih osoba ispred Islamske zajednice, edukacije za pružanje pomoći Jehovinim svjedocima, te edukacija o pristupu slijepim osobama, te organizacija kampanje za djelatnike bolnice o uštedi energije.
- troškove uvođenja nove sofisticirane računalne opreme i programa koja je povezana sa svrhom projekta u smislu upotrebe ostale nabavljenе opreme (medicinske opreme) te samog upravljanja procesom rada jednodnevne kirurgije i dnevnih bolnica KB Dubrave.
- troškove upravljanja projektom i administracija (troškovi vanjskih stručnjaka za finansijsku reviziju u nadzor radova.
- troškove uvođenja nove sofisticirane računalne opreme i programa koja je povezana sa svrhom projekta u smislu upotrebe ostale nabavljenе opreme (medicinske opreme) te samog upravljanja procesom rada jednodnevne kirurgije i dnevnih bolnica KB Dubrave.
- troškove uvođenja nove sofisticirane medicinske opreme čine će se podići kvaliteta pružanja zdravstvenih usluga u KB Dubrava

7. OBRAZLOŽENJE PROCJENE STANJA OBVEZA

Procjena stanja obveza na dan 31.12.2017. godine izrađena je na temelju prosječnog povećanja obveza u prvih sedam mjeseci 2017. godine.

Procjena stanja obveza na dan 31. 12. 2018. godine, kao i u 2019. i 2020. godini ostala je na razini 2017. godine iz razloga što trenutno nemamo nikakva saznanja o iznosu Ugovora s HZZO-om za 2018. godinu.

Posve je jasno da Klinička bolnica Dubrava s trenutnim Ugovorima nije u mogućnosti pokriti sve godišnje troškove, te se nadamo da će HZZO uvažiti opetovane zamolbe za povećanje limita tj. maksimalnog mjesecnog ugovorenog iznosa.

U mogućnosti smo pružati zdravstvene usluge i do 20% iznad ugovorenog limita te se nadamo da će HZZO prihvati veću ponudu za ugavaranje maksimalnog mjesecnog iznosa sredstava.

Povećanjem limita imamo realnu mogućnost da poslujemo bez manjka prihoda kao rezultat pružanja većeg broja usluga od trenutno ugovorenih.

Time bismo bili u mogućnosti poslovati bez gubitaka tijekom razdoblja 2018. – 2020. godine, a tako i zadržati postojeće ukupne tj. dospjele obveze na razini 2017. godine.

KB Dubrava i HZZO sklopili su dana 31.03.2015. godine Ugovor kojim su utvrđeni programi zdravstvene zaštite i mjesечni limiti za razdoblje 01.04.-31.12.2015. Dodacima ugovora razdoblje Ugovora je produženo do 31.12.2017.

KB Dubrava na godišnjem nivou ispunjava svoje obveze prema Ugovoru i povrh toga pružamo usluge u okviru Ugovora, iako znamo da HZZO ne plaća bolnicama za obavljene usluge iznad ugovorenog limita iako su nastali troškovi i obveze, a zbog dugih listi čekanja. Na taj način KB Dubrava iz redovnog poslovanja ne ostvaruje dovoljno sredstava za pokriće svojih obveza.

Nadalje, KB Dubrava ima visoke fiksne troškove (režije) koji iznose oko 6% od ukupnih materijalnih rashoda dok se u drugim bolnicama ti troškovi se kreću na nivou 2-3%, a zbog visokih uvjeta zbrinjavanja pacijenata u moderno uređenoj zgradici.

Iskreno se nadamo da će Klinička bolnica Dubrava uz suradnju s Ministarstvom zdravstva, te HZZO-om pronaći rješenje kako bi mogli zadržati obveze bar na postojećoj razini tijekom narednih godina, a možda ih postepeno i smanjivati ukoliko se odobri sanacija dugovanja.

Slijedom toga, Klinička bolnica Dubrava pripremila je akt koji sadrži:

- Analizu i ocjenu postojećeg finansijskog stanja
- Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja i
- Akcijski plan provedbe navedenih mjer,

a koji će biti sastavni dio ovog finansijskog plana.

Naglašavamo da će KB Dubrava učiniti sve što može kako bi povećala prihode, te istovremeno smanjila rashode, dok ćemo kvalitetu pružanja usluga pokušati zadržati na najvećoj mogućoj razini.

8. POKAZATELJI UČINKA I REZULTATA

U tablici pokazatelja učinka i rezultata dajemo pregled polaznih i ciljanih vrijednosti po svakom pokazatelju, a sve u cilju povećanja kvalitete zdravstvene zaštite.

Pokazatelji 1. - Povećanje broja specijalizacija iz hitne medicine

- prikazuju planiranje povećanja broja specijalizacija iz hitne medicine, koje bi trebale omogućiti ujednačavanje kvalitete pružanja zdravstvene zaštite u djelatnosti hitne medicine, te svojim brojem doprinijeti ostvarivanju programa objedinjene hitne pomoći.
- KB Dubrava planira povećati broj specijalizacija iz hitne medicine sa trenutnih 15 za još 6 u 2018. godini i 4 u 2019. godini, te bi na kraju 2020. godine imali ukupno 30 specijalizacija iz hitne medicine. Mišljenja smo da je to realno moguće te ćemo značajno poboljšati kvalitetu rada s obzirom da smo do 2013. godine imali samo jednu specijalizaciju, a 2014. godine smo imali 4 specijalizacije.

Pokazatelji 2. – Smanjenje čekanja 10 zdravstvenih usluga za koje postoji lista čekanja

- iz ovih pokazatelja vidljiva je polazna vrijednost za zdravstvene usluge za koje postoji lista čekanja, izražena u prosječnim danima čekanja.
- Očekivane ciljane vrijednosti, odnosno smanjenje istih proizlazi iz reorganizacije posla te proširivanja spektra zdravstvenih usluga uslijed nabave nove medicinske opreme i zanavljanja stare. Planiramo maksimalno skratiti liste čekanja boljom iskorištenosti opreme.

Pokazatelji 3. – Smanjenje prosječne dužine liječenja akutnih pacijenata

- slijedom praćenja dužine liječenja akutnih pacijenata izražena je polazna vrijednost u prosječnom broju dana liječenja i ona za KB Dubravu iznosi 6,62 dana.
- KB Dubrava, u 2018. godini planira smanjiti prosječnu dužinu liječenja pacijenata na 6 dana, te u 2019. i 2020. godini zadržati istu ciljanu vrijednost.

Pokazatelji 4. i 5. – odnose se na praćenje i unapređivanje sustava kvalitete u zdravstvenih ustanovama. Planirano povećanje omogućiti će pravodobno izvršavanje zadataka vezanih za razvoj sustava kvalitete, unapređenje usvojenih programa te izvršavanje novih zahtjeva.

- Polazna vrijednost zdravstvenih radnika educiranih o primjeni akreditacijskih standarda je 5, a planiramo je povećati na 7 zdravstvenih radnika u 2018. godini, te 9 u 2019. godini, odnosno do kraja 2020. godine doći do brojke od 11 educiranih radnika kako bi poboljšali uspostavu i razvoj sustava kvalitete zdravstvene zaštite, te procjene zdravstvenih tehnologija.

Ravnatelj
doc.dr.sc. Srećko Marušić, dr.med.