

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 2019.-2021. 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, 131/17). 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 djelatnostima, 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 laboratoriјa 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 najmodernija 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 117 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 320-566 kn 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 83%), u kojima se godišnje liječi gotovo 25.500 bolesnika, a u polikliničko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti pruži se više od 1.880.000 usluga za cca 480.000 bolesnika. U bolnici je zaposleno ukupno 2.027 djelatnika: 1.532 medicinskih (76%) i 495 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 cjelevitog pristupa u primarnoj zdravstvenoj zaštiti, odnosno specijaliziranog pristupa u specijalističko-konzilijarnoj 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-konzilijarne 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-konzilijarna 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-konzilijarne 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 preciziraju ugovoren postupci DTS, DTP te DBL, postelje, 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 2019.-2021. godinu i finansijski plan.

Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite bolesnika oboljelih od akutnih bolesti s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje od 01.01.2018.-31.12.2018. godine precizira maksimalni mjesечni iznos sredstava u iznosu 30.615.726,96 kuna za aktivnost A6900198, maksimalni dodatni prihod za izvršenje KPI i QI u iznosu 1.530.786,35 kuna, intervencijsku kardiologiju u iznosu 152.055,50 kuna za aktivnost A6900690, intervencijska neurologija u iznosu 20.104,82 kuna za aktivnost A6900796, posebno skupi lijekovi u iznosu 3.511.000,00 kuna za siječanj – ožujak 2018., 6.300.962,07 kuna za travanj 2018. i 4.208.490,52 kuna za svibanj-prosinac 2018. za aktivnost A6900649, zdravstvena zaštita za hrvatske državljanе s prebivalištem u BiH u iznosu 89.416,91 kuna za aktivnost A6900608, rano otkrivanje intraoralnog karcinoma u iznosu 20.000,00 kn na aktivnosti 5070100, pružanje stomatološke skrbi osobama s posebnim potrebama u mjesечnom iznosu 60.276,00 kn na aktivnosti A6900569, troškovi materijala za liječenje neurostimulatorima i elektrodama za neurološku dijagnostiku u iznosu 777.777,78 od travnja 2018. za aktivnost 10410, 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.

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 sposobljena 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 eksternim 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 dobrovoljnom 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, 131/17)
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, 19/15, 119/15)
14. Zakon o radu (NN 93/14, 127/17)

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 donacija 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 te ostalih rashoda nisu dovoljna za veća ulaganja u nabavku medicinske 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.

Sukladno dopisu MZ-a o visini limita za izvor 11, nabavku opreme u razdoblju 2019.-2021.godine planirali smo u iznosu od 10.000.000,00 kuna, 11.000.000,00 kuna i 12.000.000,00 kuna.

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 za Ugovore iz prethodnih godine, dok za Ugovore iz druge polovice 2018. godine bolnici pripada 40 % ostvarenih prihoda), pruženih zdravstvenih usluga drugim suradnim 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 prvih sedam mjeseci 2018. godine.

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 sukladno iznosu limita dostavljenim od strane Ministarstva zdravstva.

Trenutno poslujemo po uvjetima iz Ugovora sa HZZO-om iz 2018. godine, a pretpostavlja se da će se novo ugovaranje dogoditi tek u početkom 2019. 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 ovisi o izvršenju usluga, te ostvarenju indikatora učinkovitosti (KPI) i kvalitete(QI).

Prihodima ostvarenim na temelju ugovora s HZZO-om financiraju se najvećim dijelom 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 prvih sedam mjeseci 2018. godini.

Njima će se financirati veći 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 70.758.300,00 kuna za 2019. godinu, odnosno 84.059.100,00 kuna za 2020. i 2021. godinu dodijeljen je limitom od strane Ministarstva zdravstva.

4.6. Transplantacija

Planirani iznos od 10.000.000 kn godišnje izrađen je na bazi ostvarenih, fakturiranih i plaćenih usluga u 2018. godini koji iznosi 8.417.096 kn, uvećan u skladu s procjenama liječnika koji vrše navedene zahvate i povećanje broja zahvata iz godine u godinu kako smo uključeni u Eurotransplant

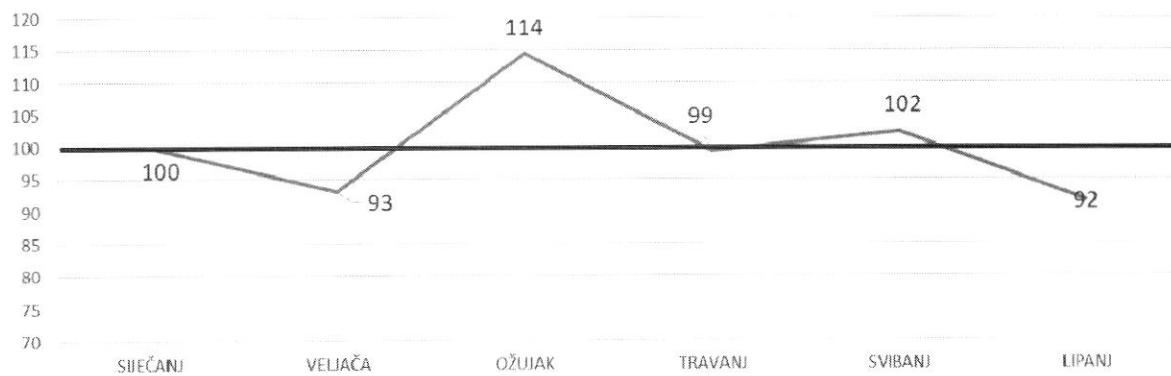
5. IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI

U periodu siječanj – lipanj 2018. godine ispunili smo sve ugovorene obveze s HZZO-om i fakturirali 251.275,00 kn preko Ugovora.

FAKTURIRANA REALIZACIJA PO UGOVORU 1-6/2018.

2018.	Ugovor 2018. mjesečno	KBD			HZZO		
		fakturirano	više/manje od ugovora	indeks	odobreni računi	više/manje od ugovora	indeks
SIJEČANJ	30.615.727	30.588.082	-27.645	100	30.591.014	-24.713	100
VELJAČA	30.615.727	28.505.715	-2.110.012	93	28.480.574	-2.135.153	93
OŽUJAK	30.615.727	35.038.492	4.422.765	114	34.935.873	4.320.146	114
TRAVANJ	30.615.727	30.417.394	-198.333	99	30.545.392	-70.335	100
SVIBANJ	30.615.727	31.311.063	695.336	102	31.235.914	620.187	102
LIPANJ	30.615.727	28.084.891	-2.530.836	92	27.857.944	-2.757.783	91
UKUPNO	183.694.362	183.945.636	251.275	100	183.646.711	-47.650	100

INDEKS KBD FAKTURIRANO I - VI 2018. U ODНОСУ НА UГОВОР

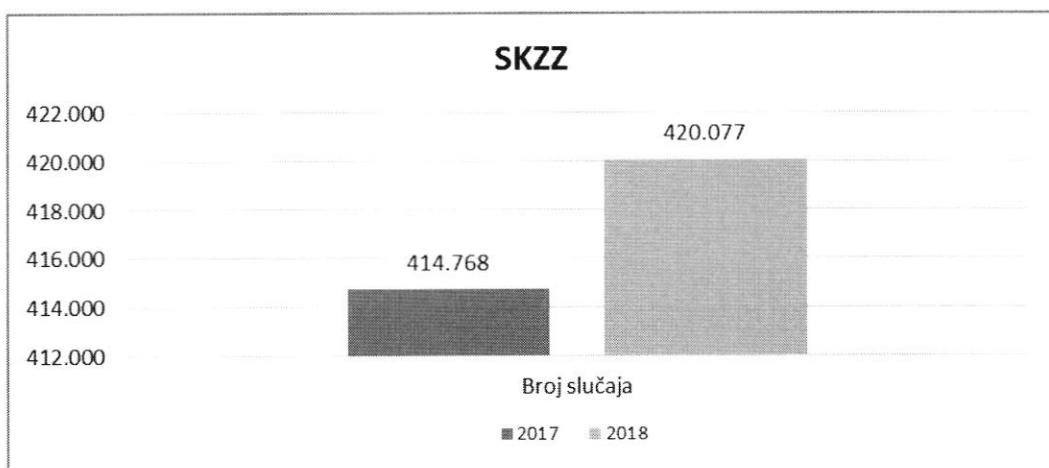


U periodu siječanj - lipanj 2018. godine KB Dubrava znatno je povećan broj slučajeva u dnevnoj bolnici i jednodnevnoj kirurgiji dok je broj slučajeva u specijalističko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti.i broj slučajeva u bolničkoj zdravstvenoj zaštiti bilježi lagani porast u odnosu na isti period prošle godine.

Broj slučaja u SKZZ-u, DB-u i JDK-u, te broj hospitalizacija za siječanj - lipanj 2017 / 2018

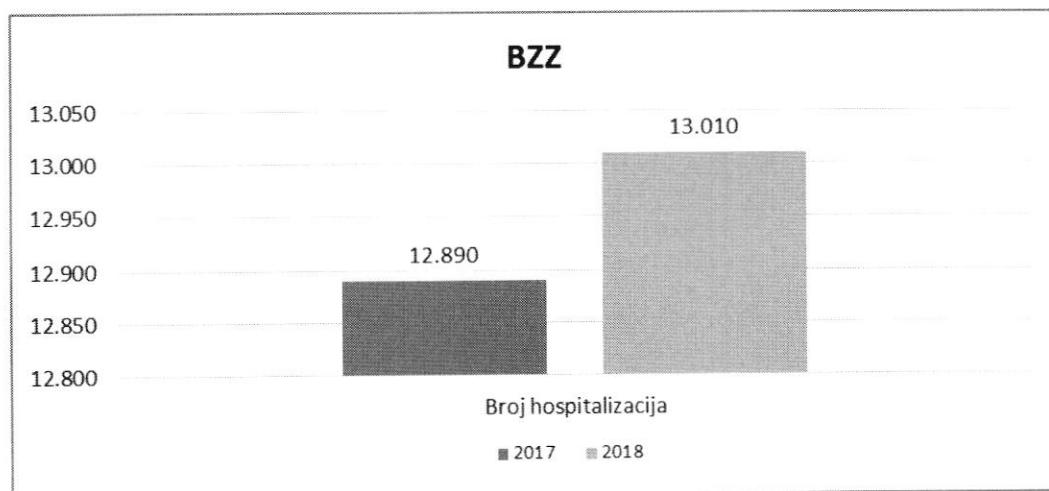
Specijalističko-konzilijska zdravstvena zaštita

	2017	2018	Povećanje /smanjenje	Indeks
Broj slučaja	414.768	420.077	5.309	101



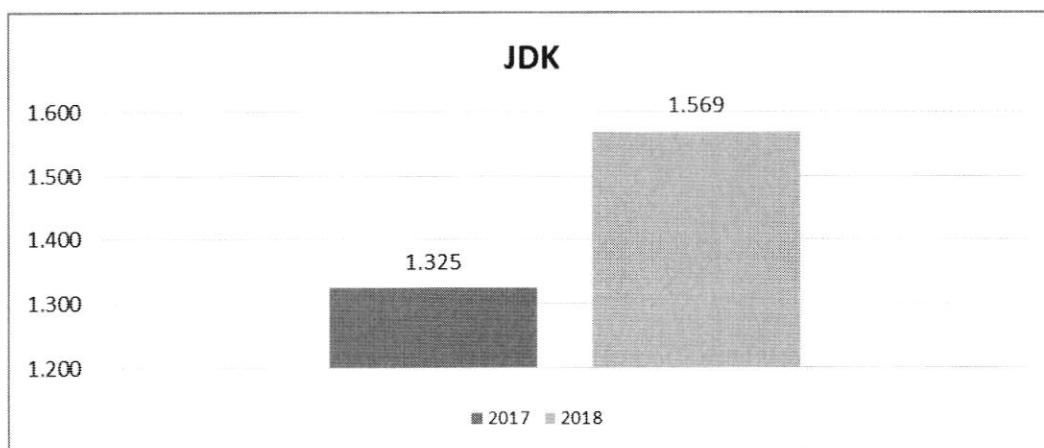
Bolnička zdravstvena zaštita

	2017	2018	Povećanje /smanjenje	Indeks
Broj hospitalizacija	12.890	13.010	120	101



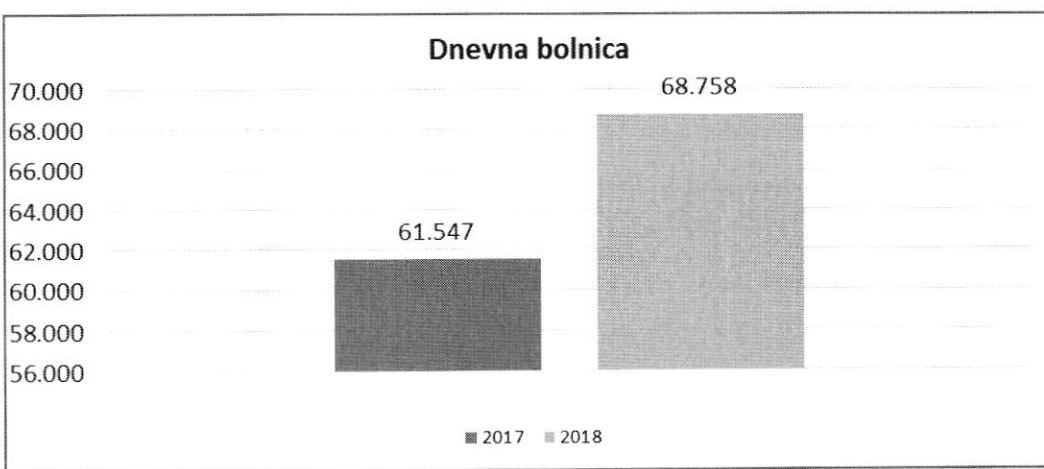
JDK

	2017	2018	Povećanje /smanjenje	Indeks
JDK	1.325	1.569	244	118



DNEVNA BOLNICA

	2017	2018	Povećanje /smanjenje	Indeks
DB	61.547	68.758	7.211	112



Ukupni prihodi poslovanja u razdoblju siječanj - lipanj 2018. godine iznose 272.792.345,00 kn, te su isti u odnosu na siječanj - lipanj 2017. godine, veći za 7.383.498,00 kn ili 3%.

Napominjemo da je u svibnju 2017. godine bila djelomična sanacija u iznosu 16.374.969,00 kuna koje u 2018. godini još nije bilo.

Ukupni prihodi od HZZO u razdoblju siječanj – lipanj 2018. godine iznose 256.713.974,00 kn ili 94% ukupnih prihoda i 10% su viši u odnosu na isti period 2017. godine. U razdoblju siječanj-lipanj 2018. godine prihod s osnove limita povećan je 8% tj. u iznosu od 14,8 mil. kn u odnosu na prethodnu godinu. Prihod od dopunskog osiguranja smanjen je za 6% ili 1,4 mil. kn.

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju siječanj – lipanj 2018. godine iznose 295.265.693,00 kn, a u odnosu na razdoblje siječanj – lipanj 2017. godine veći su za 25.138.837,00 kn ili 9%.

Lijekovi i potrošni materijal povećani su za 18.070.724 kn ili 21% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Povećanje se odnosi na izdatke za skupe lijekove i umjetna srca za koje imamo ugovor sa HZZO-om izvan limita.

Ukupni rashodi za zaposlene veći su za 6% odnosu na isto razdoblje prošle godine, a povećanje se dijelom odnosi i na povećanje osnovice 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 - lipanj 2018. godine iznosi 22.473.348 kn i za 376% ili 17.755.339,00 kn je manji nego isti za isto razdoblje 2017. godine zbog sanacije.

Prema fakturiranoj realizaciji manjak prihoda u 2018. godini je 16.888.850,00 kuna.

KB Dubrava je u razdoblju siječanj – lipanj 2018. godine fakturirala 251.275,00 kn iznad limita, a u istom periodu 2017. godine 5.361.571 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 2018.g	Plan 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Index
A 883001 - Administracija i upravljanje		585.717.494	584.696.207	595.112.816	0

Obrazloženje plana za 2019. godinu

Financijski plan za 2019. – 2021. izrađen je po gotovinskom načelu.

Ukupan financijski plan za 2019. godinu iznosi 585.717.494,00 kuna.

Prihodi su u 2019. godini planirani na sljedeći način:

Opći prihodi i primici su planirani u skladu sa dostavljenim limitima Ministarstva zdravstva i za 2019. godinu iznose 10.000.000,00 kn.

Vlastiti prihodi su planirani prema realizaciji tj. uplaćenim prihodima u prvih sedam mjeseci 2018. godine u iznosu od 16.530.155 kn, a u točki 4.2. objašnjeno je od čega se sastoje.

Prihodi za posebne namjene (prihodi od HZZO-a) planirani su sukladno iznosu limita dostavljenim od strane Ministarstva zdravstva i za 2019. godinu iznose 540.240.795,00 kn. Taj iznos uključuje prihode od ugovornih obveza i prihode od participacija i dopunskog osiguranja.

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose 488.240.795,00 kn i uključuju 488.020.795,00 kn limita dostavljenog od MZ i 220.000,00 kn procijenjenih prihoda s osnova ozljeda na radu koji nisu bili uključeni u dostavljeni limit.

Prihodi na temelju ugovornih obveza uključuju mjesечni limit, te prihode od ostalih usluga izvan ugovorenog limita: posebno skupe lijekove, intervencijsku kardiologiju, intervencijsku neurologiju, zdravstvenu zaštitu za hrvatske državljane s prebivalištem u BiH, zdravstvenu zaštitu za hrvatske državljane s prebivalištem u BiH, materijali za liječenje nerostimulatorima i elektrodama za neurološku dijagnostiku.

Prihodi izvan ugovorenog limita dalje uključuju i : eksplantacije, transplantacije, Nacionalni programi za rano otkrivanje zločudnih bolesti, pružanje stomatološke skrbi osobama s posebnim potrebama, liječenje ino osiguranika u RH, zdravstvena zaštita na radu.

Prihodi od participacija i dopunskog osiguranja planirani su također na razini stvarno uplaćenih prihoda tijekom 2018. godine u iznosu od 52.000.000,00 kuna.

Rashodi i izdaci za 2019. godinu planirani su u skladu s navedenim planiranim prihodima.

U 2019. godini planirani su **rashodi za zaposlene** u ukupnom iznosu od 260.377.000,00 kuna.

Do navedene procjene došli smo sljedećom metodom:

Prosječno plaćeni rashodi po zaposleniku u 2018. godini x 2.027 zaposlenika = 257.993.000,00 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.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 203.528.550,00 kn 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 30.372.000,00 kuna na temelju prosječno plaćenih usluga u 2018. godini.

Ostali nespomenuti rashodi planirani su u iznosu od 2.942.000,00 kune, sukladno prosječno realiziranim u 2018. godini.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 255.000,00 kuna, sukladno prosječno plaćenim u 2018. godini.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2019. godini planirani su u ukupnom iznosu od 15.233.000,00 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 2018. godine, a teretit će rashode 2019. godine.

Obrazloženje procjene plana za 2019. i 2020. godinu

Financijski plan za 2020. godinu iznosi 584.696.207,00 kuna, dok za 2020. godinu planirana sredstva iznose 595.112.816,00 kuna.

Prihodi u 2020. godini su uvećani u odnosu na 2019. godinu sukladno iznosima dostavljenih limita tj. maksimalnog mjesecnog ugovorenog iznosa, kao i prihodi od dopunskog osiguranja.

Također poduzimamo mjere za učinkovitiju naplatu vlastitih prihoda.

Rashodi za zaposlene u 2020. godini povećani su za 1% u odnosu na iste planirane u 2019. godini.

U 2021. godini planirani rashodi za zaposlene povećani su za 1% u odnosu na plan za 2020. godinu.

Ostale stavke pojedinačno su povećavane sukladno prosječno podmirenim rashodima u 2018. godini i realnim procjenama u odnosu na izvršenje u 2018. godini.

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 2018.g	Plan 2019.	Plan 2020.	Ukupno
- K883003 OPERATIVNI PROGRAM KONKURENTNOST I KOHEZIJA	38.218.984	11.431.544	0	49.650.528

U 2019. godini planira se završiti provedba projekta.

Plan za 2019. godinu uključuje:

- troškove uvođenja nove sofisticirane medicinske opreme na Jednodnevnoj kirurgiji čime će se podići kvaliteta pružanja usluga u KB Dubrava
- troškove nemedicinske opreme za Jednodnevnu kirurgiju

7. OBRAZLOŽENJE PROCJENE STANJA OBVEZA

Procjena stanja obveza na dan 31.12.2018. godine izrađena je na temelju prosječnog povećanja obveza u prvih sedam mjeseci 2018. godine.

Procjena stanja obveza na dan 31. 12. 2018. godine, kao i u 2020. i 2021. godini ostala je na razini 2018. godine iz razloga što trenutno nemamo nikakva saznanja o iznosu Ugovora s HZZO-om za 2019. 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 ugovaranje 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 2019. – 2021. godine, a tako i zadržati postojeće ukupne tj. dospjele obveze na razini 2018. godine.

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 je u stalnom nastojanju povećavanja broja specijalizacija iz hitne medicine sa trenutnih 15 za još 6 u 2019. godini i 4 u 2020. godini, te bi na kraju 2021. godine imali ukupno 30 specijalizacija iz hitne medicine. Međutim, u 2017. godini je raspisana natječaj za 10 specijalizacija na koji se javio i bio primljen 1 kandidat, a trenutno je u tijeku natječaj za 5 specijalizacija i javio se 1 kandidat..Ipak,

značajno smo poboljšali 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, radom u poslijepodnevnim satima i vikendom.

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 7,93 dana.
- KB Dubrava, u 2018. godini planira smanjiti prosječnu dužinu liječenja pacijenata na 7 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 7, a planiramo je povećati na 9 zdravstvenih radnika u 2019. godini, te 11 u 2020. godini, odnosno do kraja 2021. godine doći do brojke od 13 educiranih radnika kako bi poboljšali uspostavu i razvoj sustava kvalitete zdravstvene zaštite, te procjene zdravstvenih tehnologija.

ZA KB DUBRAVA

Ravnatelj

doc.dr sc. Srećko Marušić, dr.med.



Pokazatelj 1. - Povećanje broja specijalizacija iz hitne medicine						
Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost (01.01.2018.)	Izvor	Ciljana vrijednost		
				31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
povećanje i ujednačavanje kvalitete pružanja zdravstvene zaštite u djelatnosti hitne medicine	broj	broj prijema u 2017. godini 59.292 i broj specijalizacija iz hitne (15)	KB DUBRAVA	21	25	30
Pokazatelj 2. - Smanjenje čekanja 10 zdravstvenih usluga za koje postoji lista čekanja						
praćenje se provodi centralizacijom informacijskog sustava za praćenje eListe čekanja i eNaručivanja	prosječan broj dana čekanja	radioterapijski postupci	--			
		CT	152	122	91	61
		MR	341	273	205	136
		UZV srca	251	201	151	100
		UZV dojke	201	161	121	80
		Holter	132	106	79	53
		ugradnja endoproteze kuka	--			
		ugradnja endoproteze koljena	--			
		kolonoskopija	73	58	44	29
		gastroskopija	49	39	29	20
Pokazatelj 3. - Smanjenje prosječne dužine liječenja akutnih pacijenata						
praćenje dužine liječenja u akutnim bolnicama	prosječan broj dana liječenja akutnih pacijenata	7,93	KB DUBRAVA	7	7	7
Pokazatelj 4. - Povećanje broja zdravstvenih radnika educiranih o primjeni akreditacijskih standarda						
*	broj	7	KB DUBRAVA	9	11	13
Pokazatelj 5. - Povećanje broja zdravstvenih radnika educiranih o primjeni akreditacijskih standarda						
*	broj	7	KB DUBRAVA	9	11	13
Pokazatelj 6. - Povećanje broja procijenjenih zdravstvenih tehnologija						
*	broj		KB DUBRAVA			

* uspostava i razvoj sustava kvalitete zdravstvene zaštite i procjene zdravstvenih tehnologija; akreditacija nositelja zdravstvene djelatnosti; akreditacija po akreditacijskom programu.