

***FINANCIJSKI PLAN ZA 2023.***

***I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025.***

***RAVNATELJ:***

***Josip Kolodziej, dr.med.spec.***

***Nova Gradiška, listopad 2022.***

## **FINANCIJSKI PLAN ZA 2023.**

### **Uvod**

Odlukom osnivača, Skupštine Brodsko-posavske županije, Podružnica Gradska bolnica Nova Gradiška izdvojena je iz Opće bolnice "Dr. Josip Benčević" Slavonski Brod te je osnovana Opća bolnica Nova Gradiška, Strossmayerova 17A, a koja samostalno posluje u pravnom prometu od 01. listopada 2017. godine.

Ministarstvo zdravstva Republike Hrvatske izdalo je Rješenje o odobrenju Općoj bolnici Nova Gradiška za obavljanje djelatnosti bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite te dnevne bolničke opskrbe s danom 01. listopada 2017.

Financijski plan za 2023. s projekcijama plana za 2024. i 2025. izrađen je za Opću bolnicu Nova Gradiška te Financijski plan sadrži financijske pokazatelje prihoda i rashoda po izvorima i vrstama za 2023. i projekciju plana za 2024. i 2025., u okviru djelatnosti ustanove zdravstva koja se sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti obavlja kroz:

- specijalističko-konzilijarnu djelatnost,
- bolničku djelatnost,
- dijagnostičku djelatnost,
- opskrbu lijekovima i medicinskim proizvodima,
- laboratorijsku djelatnost u okviru primarne zdravstvena zaštite.

Osim zdravstvene djelatnosti Bolnica obavlja:

- stručno administrativne poslove,
- uslužne i pomoćne poslove.

Metodologija izrade financijskog plana za 2023. s projekcijama za 2024. i 2025. temelji se na obvezi primjene makroekonomskih pretpostavki projekcije prihoda i rashoda proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Primjenjuje se proračunsko računovodstvo i Računski plan proračuna uz Upute Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i za korisnike proračuna za razdoblje od 2023.-2025.

Financijski plan za 2023. s projekcijama za 2024. i 2025. u skladu s odredbama Zakona o proračunu sadrži:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2023.-2025.
- plan rashoda i izdataka za razdoblje 2023.-2025., razvrstane prema proračunskim klasifikacijama,
- obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Proračunski i izvanproračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave svoje financijske planove dostavljaju jedinici čiji su korisnici, odnosno nadležnom upravnom tijelu. Proračunski korisnik u financijskom planu treba iskazati sve svoje prihode i rashode bez obzira na moguće uplate dijela prihoda korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave ili podmirivanje dijela rashoda korisnika izravno s računa proračuna.

Sukladno člancima 38., 39. i 42. novog Zakona o proračunu, proračunski i izvanproračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave prihode i primitke, rashode i izdatke za 2023. planira na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), isto kao i za 2024. i 2025. (druga razina računskog plana). Temeljem zahtjeva

nadležne jedinice, proračunski korisnici mogu izrađivati i prijedlog financijskog plana na razini odjeljka (četvrta razina računskog plana). Međutim, Upravna vijeća obvezni su usvojiti financijski plan na razini skupine (druga razina) i to do kraja godine, kako bi se od 01. siječnja 2023. mogle preuzimati i izvršavati nove obveze neophodne za poslovanje Ustanove.

Financijski planovi proračunskih korisnika jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. – 2025. iako se pripremaju tijekom 2022., a upravljačko tijelo raspravlja i donosi proračun do kraja 2022. (dok je službena valuta kuna), svi iznosi iskazani u financijskom planu moraju biti iskazani u novoj službenoj valuti euru. Ako navedeni plan sadrži i usporedne podatke za godine koje prethode danu uvođenja eura, podaci za te godine preračunavaju se iz kune u euro radi bolje usporedivosti podataka, uz primjenu fiksnog tečaja konverzije i sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje iz Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj.

Financijski plan proračunskog korisnika mora biti uravnotežen.

Osim prihoda i rashoda, primitaka i izdataka, u financijski plan je potrebno uključiti i predviđeni manjak odnosno višak prihoda te postići uravnoteženje plana. Proračunski korisnik koji u svojim poslovnim knjigama ima iskazan manjak prihoda iz prijašnjih godina treba ukazati na pogrešne odluke iz prošlosti te iznaći načine za pokriće iskazanog manjka.

Manjkovi se mogu pokriti ili rastom prihoda ili smanjenjem rashoda.

Ukoliko se radi o značajnim iznosima manjka prihoda iz prethodnih godina te ukoliko ih realno nije moguće pokriti u jednoj godini a da se ne dovede u problem pružanje javne usluge zadovoljavajuće kvalitete, moguće je planirati pokriće manjka kroz trogodišnje razdoblje za koje se financijski plan donosi.

Nakon što je okončana Diobena bilanca sa Općom bolnicom Dr. Josip Benčević Slavonski Brod, u poslovnim knjigama Bolnice Nova Gradiška iskazan podatak o prenesenim manjkovima prihoda iz prijašnjih godina i očekivani gubitak poslovanja u 2022. planiran je u iznosu od 6.592.076,46 EUR.

Očekivani gubitak poslovanja za 2022. iskazan je u iznosu 855.471 EUR, sukladno ostvarenom poslovnom rezultatu u periodu siječanj-rujan 2022., te napatku Ministarstva financija klasa:400-02/20-01/60, ur broj:513-05-03-20-1 od 14.rujna 2020. u kojemu je istaknuto da evidentirane obveze za primljene predujmove od HZZO-a u poslovnim knjigama, kao i financijskim izvještajima svake pojedine ustanove u zdravstvu mora odgovarati stanju potraživanja za dane predujmove toj zdravstvenoj ustanovi u knjigovodstvenoj evidenciji HZZO-a. Iz navedenog proizlazi da zdravstvena ustanova ne smije zatvoriti obvezu po primljenom predujmu i priznati prihod od HZZO-a na temelju ugovornih obveza, ako HZZO nije iskazao rashod i zatvorio potraživanja za dani predujam u istom izvještajnom razdoblju. Uputom Ministarstva zdravstva o organizaciji rada u zdravstvenim ustanovama sukladno epidemiološkoj situaciji rad zdravstvenih radnika u ustanovi trebalo je organizirati na način da 1/3 (jedna trećina) radnika bude raspoređena na radnim zadacima u zdravstvenoj ustanovi, 1/3 (jedna trećina) radnika bude raspoloživa za privremeni raspored u drugu zdravstvenu ustanovu, a 1/3 (jedna trećina) radnika bude kod kuće odnosno ne bude nazočna na radnom mjestu. Tijekom 2022. svi radnici bili su raspoređeni na radnim zadacima u zdravstvenoj ustanovi. U poslovanju 2022. suočeni smo s pojačanim mjerama kontrole-zbog epidemije covid-19- očekujemo u 2022. da nećemo opravdati ugovoreni mjesečni odnosno ukupno ugovoreni iznos sredstava na teret obveznog osiguranja.

Ostvareni poslovni rezultat u izvještajnom razdoblju 2022., temelji se na ostvarenim приходima i rashodima, a na osnovi ugovoreni posteljnih kapaciteta, kao osnovi bolničke djelatnosti, (Mreža javne zdravstvene službe "Narodne Novine" broj 101/12....20/2018), broju specijalističkih ambulanti i dijagnostičkih jedinica, Ugovoru sa Hrvatskim zavodom za

zdravstveno osiguranje te broju zaposlenih djelatnika, odnosno kadrovskom potencijalu liječnika specijalista, nositelja ostvarenja zdravstvenih usluga.

Ukoliko bi se u financijski plan za 2023. i za naredne dvije godine uključio predviđeni manjak prihoda, tada bi iz sredstava osnivača ili iz državnog proračuna prosječno godišnje trebalo biti osigurano 2.197.358,82 EUR, a navedeni prihodi bi bili uključeni u plan na poziciji 636-Prihodi iz državnog proračuna za financiranje pokriva gubitka iz prijašnjih godina.

U 2023. nije moguće iz očekivanih i planiranih prihoda i primitaka za 2023. godinu planirati pokriće dijela manjka prihoda koji je nastao u poslovanju u prijašnjim poslovnim godinama. Naime, bez značajnog sudjelovanja vlasnika ustanove Brodsko-posavske županije, Ministarstva zdravstva te Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u saniranju gubitaka iz prijašnjih godina, nije realno za očekivati da će ustanova iz redovnih godišnjih prihoda i unatoč svim racionalizacijama koje se provode u poslovanju, uspjeti uravnotežiti poslovanje na godišnjoj razini te sama pokriti manjkove prihoda iz prijašnjih godina.

Sukladno navedenom Planom poslovanja za 2023., kao i projekcijama plana za 2024. i 2025. planiran je prihod iz državnog proračuna godišnje u iznosu od 2.197.358,82 EUR na skupini 636-prihod iz državnog proračuna za financiranje pokriva gubitka iz prijašnjih godina.

Osnovni cilj financijskog poslovanja Opće bolnice Nova Gradiška je ne dozvoliti nekontrolirani rast rashoda i izdataka, provoditi kontinuirano mjere racionalizacije, kontrolu prekovremenih sati, kontrolu učinka zaposlenika te ostale mjere koje će pridonijeti financijskoj stabilnosti ustanove.

Na strani prihoda treba uložiti napore kako bi se struktura prihoda promijenila u odnosu na trenutnu, s obzirom da većinu prihoda Opće bolnice Nova Gradiška čine prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

Opća bolnica Nova Gradiška će svoje djelatnosti obavljati djelotvorno i odgovorno vodeći računa o troškovnoj učinkovitosti i kvaliteti pružanja zdravstvene zaštite.

Financijski plan za 2023. izrađen je unatoč tome što bolnica nije sklopila ugovor s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje za 2023. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje krajem godine donosi odluku o produženju ugovornog razdoblja za zdravstvene ustanove koje imaju sklopljene ugovore o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja do 31. prosinca, a koji u skladu s općim aktima Zavoda ispunjavaju uvjete za produženje ugovora ili objavljuje natječaj za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Planirani prihodi i rashodi od korisnika zdravstvenih usluga temelje se na ostvarenom broju usluga u okviru bolničkog liječenja na 115 bolesničkih postelja za liječenje akutnih bolesnika, 13 postelja za dugotrajno liječenje i 10 postelje za palijativnu skrb, a sve u skladu s Izmjenama i dopunama Mreže javne zdravstvene službe i Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja.

Specijalističko – konzilijarna zdravstvena zaštita i specijalistička dijagnostika provodi se prema djelatnostima po specijalističkim ordinacijama i dijagnostičkim jedinicama, temeljem Ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite i specijalističke dijagnostike na sljedećim odjelima :

1. Odjel opće interne medicine
  - Zdravstvena jedinica za dijalizu
  - Zdravstvena jedinica za neurologiju
  - Zdravstvena jedinica za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju
2. Odjel za opću kirurgiju
3. Odjel za anesteziju, reanimaciju i intenzivno liječenje
4. Odjel za ginekologiju i opstetriciju
5. Odjel za pedijatriju
6. Odjel za psihijatriju
7. Odjel djelatnosti palijativne skrbi i dugotrajnog liječenja
  - Zdravstvena jedinica – respiracijski centar
8. Odjel za kliničku radiologiju
9. Dijagnostičko specijalistički odjel
  - Zdravstvena jedinica za transfuziju
  - Zdravstvena jedinica za laboratorijsku i mikrobiološku dijagnostiku
  - Zdravstvena jedinica za patologiju i citologiju
10. Objedinjeni hitni bolnički prijam-OHBP
11. Bolnička ljekarna

Dnevna bolnica se provodi u okviru specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite na 26 postelja/stolica za liječenje akutnih bolesnika i to u sljedećim djelatnostima:

1. Interna medicina-dnevna bolnica 5 postelja/stolica
2. Psihijatrija-dnevna bolnica 7 postelja/stolica
3. Neurologija-dnevna bolnica 4 postelje/stolica
4. Pedijatrija-dnevna bolnica 3 postelje/stolice
5. Kirurgija-dnevna bolnica 3 postelje/stolice
6. Otorinolaringologija-dnevna bolnica 1 postelja/stolica
7. Ginekologija-dnevna bolnica 3 postelje/stolice

Za obavljanje poslova koji prate zdravstvenu djelatnost, u Bolnici su ustrojene sljedeće ustrojbene jedinice:

1. Ravnateljstvo,
  - Ured ravnatelja
  - Jedinica za kontrolu kvalitete
  - Jedinica za znanstveno istraživački rad
2. Odjel pravnih, kadrovskih i općih poslova
  - Jedinica za pravne i opće poslove
  - Jedinica za kadrovske poslove i javnu nabavu
3. Odjel ekonomsko – finansijskih poslova
  - Jedinica za računovodstvo i financije
  - Jedinica za plan, analizu, fakturiranje
  - Jedinica za informatiku, centralno naručivanje i ugovaranje
4. Odjel tehničkih i uslužnih poslova
  - Jedinica za tehničke poslove i održavanje
  - jedinica za dijetetiku i prehranu,
  - jedinica za čišćenje i druge pomoćne poslove.

## ***Plan prihoda***

Ukupni prihodi i primici Bolnice za 2023. planirani su po izvorima u iznosu 18.989.183,09 EUR. Planiranim приходima ostvarit će se očekivani ciljevi:

- povećanje broja provođenja zdravstvenih postupaka u specijalističko – konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti, dijagnostici, dnevnoj bolnici i jednodnevnoj kirurgiji,
- poboljšanje naturalnih pokazatelja s povećanjem casemix indexa za stacionarno liječenje,
- osiguranje potrebnih lijekova i potrošnih medicinskih materijala za provođenje osnovne djelatnosti - zdravstvene zaštite sukladno potrebi provođenja racionalne farmakoterapije,
- smanjenje lista čekanja na operacijske postupke,
- smanjenje lista čekanja na dijagnostičke postupke,
- osiguranje nabave kvalitetne i učinkovite medicinske i nemedicinske opreme,
- osiguranje kvalitetnog bolničkog i ambulantnog prostora održavanog sukladno standardima i definiranim protokolima od bolničkog povjerenstva za intrahospitalne infekcije.

Plan prihoda po izvorima:

### **1. Opći prihodi i primici**

U okviru općih prihoda i primitaka planirani su prihodi decentraliziranih funkcija županijskog proračuna namijenjeni za kapitalna ulaganja u građevinske objekte, nabavu kapitalne opreme, tekuće i investicijsko održavanje medicinske i nemedicinske opreme, te otplatu kreditnih obveza u ukupnom iznosu od 416.215,81 EUR. U okviru općih prihoda planirane su i pomoći Općina sa područja Brodsko-posavske županije u iznosu 66.361,40 EUR, pomoći HZZ, te pomoći Ministarstva zdravstva za nabavu nove opreme. U okviru općih prihoda i primitaka planirane su i pomoći iz državnog proračuna za pokriće gubitaka iz prijašnjih godina u iznosu 2.197.358,82 EUR. Ukupno planirana sredstva za izvor Opći prihodi i primici su u iznosu 2.746.297,43 EUR.

**2. Prihodi od pruženih usluga, vlastiti prihodi,** planirani su od naplate izvršenih zdravstvenih usluga za neosigurane osobe te strance koji sami plaćaju zdravstvene i ostale usluge temeljem ugovornih odnosa, za usluge sterilizacije, bolničke kuhinje i sl. Vlastiti prihodi za 2023. planirani su u ukupnom iznosu od 255.889,57 EUR.

**3. Prihodi za posebne namjene,** koji se ostvaruju po posebnim propisima su planirani prihodi od participacije, učešća pacijenata u troškovima liječenja i naplaćenog dopunskog osiguranja HZZO-a, Croatia zdravstveno osiguranje d.o.o.; Generali osiguranje d.d.; Wiener osiguranje d.d.; Uniqa osiguranje d.d., koji snosi troškove obvezne doplate tzv. participacije za pacijente koji plaćaju dopunsko osiguranje.

U strukturi prihoda za posebne namjene planirani su i prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za financiranje redovne djelatnosti provođenja bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite, za djelatnost primarnog laboratorija, liječenje posebno skupim lijekovima, plaćanje po ostvarenom radu, provođenje postupaka hemodijalize, provođenje Nacionalnih programa prevencije i ranog otkrivanja karcinoma, provođenje postupaka eksplantacije, a na temelju mjesečnog limita prihoda bolnice ugovorenog s HZZO-om.

Novim modelom ugovaranja postupaka zdravstvene zaštite od 2015., HZZO je postavio nova pravila ugovaranja postupaka zdravstvene zaštite, kontrolu izvršavanja te plaćanje po

ostvarenom radu. U strukturi prihoda za posebne namjene prihod od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje planiran je u iznosu od 14.305.398,10 EUR, dok su ukupni prihodi za posebne namjene planirani u iznosu od 15.857.325,90 EUR.

**4. Donacije**, su planirani prihodi za stručna usavršavanja na simpozijima na kojima sudjeluju zdravstveni radnici, sredstva za nabavku medicinske i ostale opreme, kao i prihodi za financiranje rashoda poslovanja zdravstvene ustanove (donacije lijekova i ostalog potrošnog materijala). Financijskim planom poslovanja za 2023. prihodi od donacija planirani su u ukupnom iznosu od 126.086,67 EUR.

**5. Prihodi od nefinancijske imovine**, planirani su od očekivanih naplata štete osiguravajućih kuća na ime osigurane imovine, prihode od odobrenja farmaceutskih kuća, te prihode od prodaje stanova. Financijskim planom poslovanja prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja planirani su u iznosu od 3.583,52 EUR.

**6. Primici od financijske imovine i zaduživanja**- u 2023. nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja

## ***Plan rashoda***

Planirani ukupni rashodi i izdaci Bolnice za 2023. iznose 18.989.183,09 EUR, a planirani su po izvorima financiranja i po aktivnostima. Tijekom 2023. planirano je i pokriće gubitaka iz prijašnjih godina u iznosu od 2.197.358,82 EUR. Sukladno navedenom ukupni rashodi i izdaci sa pokrićem gubitka iz prijašnjih godina planirani su u iznosu od 18.989.183,09 EUR. Po aktivnostima Bolnice planirani su rashodi za provođenje redovne djelatnosti bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji planiraju se za funkciju zdravstvo-bolničke službe. Ova podskupina obuhvaća smještaj pacijenata u bolnici i dnevnu njegu. Uključeni su rashodi usluga općih bolnica.

***1. Rashodi za zaposlene*** su planirani iz prihoda po posebnim propisima od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, a na temelju planiranog stanja zaposlenih u mjesecu rujnu 2022. od 421 radnika (zdravstveni 320 nezdravstveni 101). Ovim prijedlogom plana planirano je povećanje osnovica za obračun plaće od 01. siječnja 2023.

Do 31. prosinca 2022. osnovica za obračun plaće identična je u državnim i javnim službama i iznosi 6.286,29 kn (834,33 EUR). Za očekivati je da će osnovica i od 01.siječnja 2023. iznositi 871 EUR ( 6.563 kn)

Sukladno Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja planirana je isplata regresa za godišnji odmor za 2023., a također je planom za 2023. predviđena i isplata božićnice.

Troškovi službenih putovanja i stručnog usavršavanja obuhvaćaju obvezne edukacije s uključenim plaćanjem troškova smještaja, dnevnica,putnih troškova i kotizacija u svrhu obnove licenci. Rashodi za zaposlene u 2023. planirani su u iznosu od 11.291.923,83 EUR.

***2. Materijalni rashodi*** su planirani za provođenje bolničke i specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite i za posebno skupe lijekove, iz općih prihoda i primitaka, vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene, prihodi od donacije te prihoda od nefinancijske imovine. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 4.917.913,87 EUR.

Rashodi za usluge planirani su za očekivane usluge po važećim cijenama, a uključuju usluge tekućeg i investicijskog održavanja, rashode redovnih servisa medicinske i nemedicinske opreme, te popravke i kvarove na medicinskoj i ostaloj opremi. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarit će se pored redovnih sredstava i iz decentraliziranih sredstava Brodsko-posavske županije, kao i u prethodnim godinama, te je za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u 2023. iz decentraliziranih sredstava planirano 53.089,12 EUR.

Komunalne usluge obuhvaćaju rashode za potrošnju vode, zbrinjavanja komunalnog otpada, i zakonitog zbrinjavanja oštih predmeta i infektivnog otpada, te slično.

Planirani rashodi za zdravstvene usluge obuhvaćaju medicinske usluge suradnih zdravstvenih ustanova za usluge diferentnih dijagnostičkih i laboratorijskih pretraga, koje se ne rade u našoj Bolnici, a zbog kvalitete zdravstvenih usluga treba ih obaviti.

U rashodima za usluge planirani su rashodi i za usluge dežurstava liječnika, računalne usluge za održavanje postojećih računalnih programa i opreme, te za nabavu novih obveznih programa. U planu rashoda su i rashodi čuvarske službe,a ostali rashodi poslovanja su planirani za premije osiguranja imovine i zaposlenika, kao i obvezni rashodi zaštite na radu, troškovi reprezentacije, članarine kao i plaćanje dodatnog doprinosa zbog nezapošljavanja invalida.



**3. Financijski rashodi** su planirani iz prihoda za posebne namjene za bankarske usluge i usluge platnog prometa, kamate iz poslovnih odnosa. Naime, dobavljači lijekova i potrošnog medicinskog materijala zbog kašnjenja u plaćanju, prekoračenja rokova plaćanja za isporučenu robu počeli su obračunavati zatezne kamate, te je za očekivati da će i tijekom 2023. nastaviti sa daljnjim obračunom. Financijski rashodi za 2023. planirani su u iznosu od 117.990,57 EUR.

**4. Rashodi za nabavu i dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu** planirani su za nabavu medicinske i ostale neophodne opreme za funkcioniranje bolničkih odjela i provođenje obveznih dijagnostičkih postupaka, nemedicinske opreme, neophodne računalne opreme, za zamjenu dotrajalog namještaja za zdravstvene i nezdravstvene službe, nabavu obvezne opreme za rashlađivanje prostora i sl. Tijekom 2023. planirano je ulaganje u dugotrajnu imovinu u iznosu od 276.190,79 EUR. U 2023. planirana je nabava holtera tlaka-srca ukupne vrijednosti 9.153 EUR, planirana je nabava opreme za praonicu rublja u iznosu od 108.302 EUR, također je planirana nadogradnja radiološkog sustava s digitalnim ravnim detektorima za potrebe Odjela za kliničku radiologiju ukupne vrijednosti 51.231 EUR., planirana je nabava računala i računalne opreme za potrebe ustanove ukupne vrijednosti 6.636 EUR.

Strateški ciljevi *Opće bolnice Nova Gradiška* su:

- a) Poboljšana dostupnost zdravstvene zaštite
- b) Unaprijeđen sustav praćenja i poboljšanja kvalitete zdravstvene zaštite
- c) Osigurana održivost pružanja zdravstvene zaštite gdje je ključni pokazatelj podatak da ustanova ne stvara novi dug te omogućava pokriće dijela gubitka nastalog i iskazanog u prijašnjim godinama poslovanja.

Osnovni cilj financijskog poslovanja *Opće bolnice Nova Gradiška* je ne dozvoliti nekontrolirani rast rashoda i izdataka, provoditi kontinuirano mjere racionalizacije, kontrolu prekovremenih sati, kontrolu učinka zaposlenika te ostale mjere koje će pridonijeti financijskoj stabilnosti ustanove. Na strani prihoda treba uložiti napore kako bi se struktura prihoda promijenila u odnosu na trenutnu, s obzirom da većinu prihoda *Opće bolnice Nova Gradiška* čine prihodi od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. *Opća bolnica Nova Gradiška* će svoje djelatnosti obavljati djelotvorno i odgovorno vodeći računa o troškovnoj učinkovitosti i kvaliteti pružanja zdravstvene zaštite.

Kod izrade Financijskog plana poslovanja za 2023. rezultat poslovanja u periodu siječanj-prosinac 2023. prikazan je na temelju planiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u promatranom razdoblju, a također je planiran i prihod iz državnog proračuna za pokriće gubitaka nastalih u prijašnjim godinama u iznosu 2.197.358,82 EUR.

Za 2023. planirani su uravnoteženi prihodi i rashodi u visini 18.989.183,09 EUR.

*PLANIRANI PRIHODI I PRIMICI 18.989.183,09 EUR*

*PLANIRANI RASHODI I IZDACI 18.989.183,09 EUR*

Pod uvjetom da se tijekom 2023. realiziraju ukupno mogući prihodi i primici, a planirani rashodi i izdaci ostvare bez većih odstupanja, tijekom 2023. prihodi i primici bili bi dostatni za pokriće rashoda i izdataka, te za pokriće dijela gubitka nastalog u prijašnjim godinama.

Projekcijama financijskog plana poslovanja, rezultat poslovanja u periodu siječanj-prosinac 2024. prikazan je na temelju planiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u promatranom razdoblju, a također je planiran i prihod iz državnog proračuna za pokriće gubitaka nastalih u prijašnjim godinama u iznosu 2.197.358,82 EUR.

*PLANIRANI PRIHODI I PRIMICI 19.502.024,02 EUR*

*PLANIRANI RASHODI I IZDACI 19.505.024,02 EUR*

U izradi projekcije proračuna za 2024. ukupni prihodi koji se sastoje od prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 2024. planirani su s rastom 2,7 % u odnosu na planirane prihode za 2023.

Projekcijama financijskog plana poslovanja, rezultat poslovanja u razdoblju siječanj-prosinac 2025. prikazan je na temelju planiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u promatranom razdoblju, a također je planiran i prihod iz državnog proračuna za pokriće gubitaka nastalih u prijašnjim godinama u iznosu 2.197.358,82 EUR.

*PLANIRANI PRIHODI I PRIMICI 19.989.249,45 EUR*

*PLANIRANI RASHODI I IZDACI 19.989.249,45 EUR*

U izradi projekcije proračuna za 2025. ukupni prihodi koji se sastoje od prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 2025. planiraju se s rastom 2,5% u odnosu na planirane prihode za 2024.

Predlaže se Upravnom vijeću da usvoji predloženi Financijski plan poslovanja za 2023., te projekcije plana za 2024. i 2025. godinu.

U nastavku su planirani prihodi i rashodi za 2023., te projekcije za 2024. i 2025.

## OSNOVNI CILJEVI POSLOVANJA TIJEKOM 2023. ZA OPĆU BOLNICU NOVA GRADIŠKA

Pokazatelj 1. – Povećanje broja specijalizacija iz hitne medicine							
Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost (01.01.2023)	Izvor	Ciljana vrijednost			
				31.12.2023.	31.12.2024.	31.12.2025.	
1	2	3	4	5	6	7	
povećanje i ujednačavanje kvalitete pružanja zdravstvene zaštite u djelatnosti hitne medicine	broj	0	Zdravs tvena ustano va	4	6	6	
Pokazatelj 2. – Smanjenje čekanja za 10 zdravstvenih usluga za koje postoji lista čekanja							
praćenje se provodi centralizacijom informacijskog sustava za praćenje eLista čekanja i eNaručivanja	prosječan broj dana čekanja	Uzv karotida	272 dana	Zdravstvena ustanova	90 dana	90 dana	90 dana
		UZV vena ekstre.	363 dana		180 dana	180 dana	180 dana
		Kolonoskopija	152 dana		90 dana	90 dana	90 dana
		Ct-toraks,abdomen	64 dana		30 dana	30 dana	30 dana
		Holter srca (ekg)	245 dana		90 dana	90 dana	90 dana
		UZV srca	271 dana		90 dana	90 dana	90 dana
		UZV dojke	82 dan		50 dana	50 dana	50 dana
		gastroskopija	69 dana		30 dana	30 dana	30 dana
		Uzv štitnjače	124 dana		90 dana	90 dana	90 dana
		Uzv abdomena	139 dana		90 dana	90 dana	90 dana
Pokazatelj 3. – Smanjenje prosječne dužine liječenja akutnih pacijenata							
praćenje dužine liječenja u akutnim bolnicama	Prosječan broj dana liječenja akutnih pacij.	7	Zdrav stvena ustan ova	6,00	6,00	6,00	
Pokazatelj 4. – Povećanje broja zdravstvenih radnika educiranih o primjeni akreditacijskih standarda							
Uspostava i razvoj sustava kvalitete zdravstvene zaštite	broj	2	Zdr. ustan.	3	3	3	
Pokazatelj 5. – Povećanje broja educiranih zdravstvenih radnika o kvaliteti i indikatorima kvalitete zdravstvene zaštite							
Uspostava i razvoj sustava kvalitete zdravstvene zaštite	broj	2	Zdr. ustan.	3	3	3	

Listopad 2022.

*Ravnatelj:  
Josip Kolodziej, dr.med.spec*