

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
KLINIKE ZA INFektivNE BOLESTI
„DR. FRAN MIHALJEVIĆ“
2021. - 2023. GODINE**

Zagreb, listopad 2020. godine

26459 Klinika za infektivne bolesti dr. Fran Mihaljević

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA Klinika za infektivne bolesti „Dr. Fran Mihaljević“, Zagreb je visokospecijalizirana javna zdravstvena ustanova više od 125. godina u kojoj se planira, organizira i provodi medicinski, nastavni i znanstveni rad. Vlasnik Klinike je Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača Klinike obavlja Vlada Republike Hrvatske. Klinika za infektivne bolesti je zdravstvena ustanova koja obavlja bolničku i specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, dijagnostičku djelatnost na području medicine i područja u vezi s medicinom, nastavnu djelatnost i znanstvena istraživanja u kliničkoj medicini. Klinika je nastavna i znanstveno-istraživačka baza Medicinskog i Stomatološkog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu, a sastoji se od zavoda i medicinskih odjela, te dvije službe (Služba za gospodarske poslove i Služba za pravne, opće i kadrovske poslove). Klinika je specifična visokospecijalizirana i jedinstvena zdravstvena ustanova u Republici Hrvatskoj i mnogi vanjski utjecaji rezultiraju odstupanjem plana u odnosu na planirani: potencijalne epidemije i pandemije, osobito emergentnih i reemergentnih zaraznih bolesti koje značajno utječu na povećanje planiranih rashoda i izdataka (epidemija gripe, epidemije opasnih uzročnika i sl.) nepredvidivi troškovi popravaka građevina i opreme radi dotrajalosti i starosti infrastrukture Klinike (nepredvidivi troškovi interventnog održavanja građevina i opreme Klinike). Izvori financiranja: proračunska sredstva, infrastrukturna sredstva, izvanproračunska sredstva (znanstveni projekti, kliničke studije), donacije.

2. ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA ZDRAVSTVENE ZAŠTITE U KLINICI ZA INFEKTIVNE BOLESTI «DR. FRAN MIHALJEVIĆ»

Plan se bazira na ostvarenom osmomjesečnom prosjeku prihoda i rashoda u 2020. godini, usvojenom Državnom proračunu za 2020., te projekcijama za 2021. i 2022. godinu objavljenom u Narodnim novinama, broj 117 od 2. prosinca 2019. godine, financijskim planovima u skopu provođenja znanstvenih projekata, EU projekata, kliničkih ispitivanja, ali i procijenjenim uvećanjima rashoda za plaće te izvanrednim okolnostima uslijed epidemije koronavirusa COVID 19.

	Izvršenje 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 2021./2020
26459	233.483.319	274.138.303	258.765.304	266.388.046	263.107.355	94,4

3602 INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU

	Izvršenje 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 2021./2020
3602	4.860.253	29.410.871	24.505.451	35.698.727	33.646.770	83,3

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 2021/2020
K893004	00	00	8.300.332	22.853.468	18.660.270	0,0

U tijeku je realizacija projekta preuređenja i organizacije odjela dnevne bolnice koji financira Europski fond za obnovu i razvoj, pokrenut u okviru Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija 2014.-2020.“ financiranog sredstvima Europskog fonda za regionalni razvoj. Obnovom kapaciteta dnevne bolnice očekuje se značajno unaprijeđenje kvalitete pružanih zdravstvenih usluga, uz oslobađanje kapaciteta akutnog bolničkog liječenja koji se mogu učinkovitije upotrijebiti za modalitete nižeg stupnja. Smanjivanje akutnih stacionarnih slučajeva, koji predstavljaju najskuplju varijantu zdravstvene skrbi, u korist modaliteta dnevnih bolnica, rezultirat će i optimizacijom troškova pojedinih epizoda liječenja te u konačnici i izravnom racionalizacijom financijskih tokova Klinike. Aktivnosti dnevne bolnice osigurat će značajne koristi za: pacijente zbog bolje zdravstvene skrbi; zdravstveno osoblje će imati bolje uvjete za rad i profesionalni razvoj; te HZZO zbog ostvarenih ušteda u poslovanju, što će doprinijeti održivosti sustava zdravstva. Projektom Dnevne bolnice želi se unaprijediti kvaliteta i učinkovitost pružanja bolničkih usluga te povećati djelotvornost i racionalizacija troškova poslovanja, što će rezultirati pozitivnim učincima na zdravstveni sustav RH te posljedično i na čitavu zajednicu.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2021.)	Ciljana vrijednost (2022.)	Ciljana vrijednost (2023.)
Udio iskorištenosti planiranih financijskih sredstava za nabavu opreme	Nabavom nove opreme omogućit će se kontinuitet provođenja ugovorenih zdravstvenih usluga	%	0	PIS	100	100	100

3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE

	Izvršenje 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 2021/2020
3605	228.623.067	244.727.432	234.259.853	230.689.319	229.460.585	95,7

Cilj 1. Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja

Pokazatelji učinka

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2021.)	Ciljana vrijednost (2022.)	Ciljana vrijednost (2023.)

(bruto plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene) 112.303.4950 kn (48%). Izračun je temeljen na prosječnoj isplati plaće za razdoblje siječanj – srpanj 2020. Planirani rashodi za zaposlene su u skladu s Uredbom o koeficijentima i nazivima radnih mjesta u javnim službama i važećim Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Materijalni rashodi u 2021. čine 120.754.764 kn (52%) % u strukturi od čega se najveći dio odnosi na rashode za materijal i energiju. Rashodi za lijekove, posebno skupe lijekove i medicinski i laboratorijski potrošni materijal planirani su sukladno raspoloživom prihodu (namjenski prihod-HZZO), koji je je nedostatan za pokriće očekivanih troškova. U Prijedlogu Plana 2021.-2023. godine Rashodi za energente (el.energija, voda, plin, para) u 2021. godini planirani su prema realnoj potrošnji u 2020. godini. Prema uputi nadležnog ministarstva i Ministarstva financija rashodi u Financijskom planu 2021.-2023. godine iskazani su po gotovinskom načelu, koje ne daje potpuni prikaz planiranih rashoda za navedeno razdoblje. Prema modificiranom obračunskom načelu planirani rashodi za 2021. veći su od planiranih prihoda što je iskazano u tablici stanje obveza na dan 31.12.2020. godine. Ustanova će prema nalogu donijeti prijedlog mjera i akcijski plan za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2021.)	Ciljana vrijednost (2022.)	Ciljana vrijednost (2023.)
prosječna dužina liječenja hospitaliziranih pacijenata	broj dana prosječne dužina liječenja hospitaliziranih pacijenata	broj dana	11,2	Klinika za infektivne bolesti	11	10,8	10,6
Prosječne dnevne obrada bolesnika u okviru specijalističko konzilijarne djelatnosti	Prosječna dnevna obrada bolesnika u okviru pružanja specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite (baza podataka – fakturirana realizacija /otpušteni bolesnici)	Broj bolesnika	260	Klinika za infektivne bolesti	275	275	275

A893003 PROVEDBA PREVENTIVNIH PROGRAMA – KLINIKA ZA INFEKTIVNE BOLESTI DR. FRAN MIHALJEVIĆ

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti, Hrvatski nacionalni programa suzbijanja HIV/AIDS infekcije, Nacionalna strategija razvoja zdravstva 2012.-2020., Nacionalni program za kontrolu otpornosti bakterija na antibiotike 2017. -2021.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2019.	Plan 2020.	Plan 2021.	Plan 2022.	Plan 2023.	Indeks 2021/2020
A893003	685.339	602.016	600.000	600.000	600.000	99,7

Preventivne aktivnosti sukladne su donesenim dokumentima na razini EU i SZO, te Nacionalnim programima. Sukladno odobrenim prethodnim limitima za provođenje preventivnih programa u Klinici, u 2021. godini osigurana su sredstva za provedbu dva Preventivna programa: Kontrola širenja rezistencije bakterija na antibiotike: kroz provedbu Nacionalnog programa za kontrolu otpornosti bakterija na antibiotike (praćenje podataka, edukacija, prevencija, promocija). Jačanje preventivnih aktivnosti jedan je od ciljeva iz Nacionalne strategije razvoja zdravstva. Pravilna upotreba antibiotika značajno utječe na ishode liječenja čime se smanjuje trajanje liječenja i potreba za upotrebom skupih antibiotika; Psihosocijalna pomoć i podrška za osobe pogođene HIV-om : za provedbu prevencije suzbijanja HIV/AIDS infekcije osigurana su financijska sredstva za centar za psihosocijalnu potporu osobama koje žive s HIV-om i njihovim obiteljima te za provedbu dobrovoljnog, anonimnog, besplatnog testiranja na HIV kako bi se osigurala zdravstvena zaštita i spriječilo širenje ove infekcije. Financiranje ovog centra

1996.g. osnovan Odbor za praćenje rezistencije bakterija u RH pri Akademiji medicinskih znanosti Hrvatske. Klinika za infektivne bolesti je sjedište Referentnog centra Ministarstva zdravstva za praćenje rezistencije na antibiotike i pruža glavnu laboratorijsku potporu praćenju rezistencije na nacionalnoj razini. Osim velike stručne važnosti, nacionalno praćenje rezistencije na antibiotike ima i veliki znanstveni značaj. Ovaj projekt će omogućiti da se praćenje rezistencije na antibiotike u Hrvatskoj podigne na višu istraživačku razinu te da vidljivost Hrvatske u tom području bude veća. Kroz tečajeve i suradnju s istaknutim međunarodnim istraživačkim centrima hrvatski stručnjaci će imati prilike usvojiti nove laboratorijske tehnike, upoznati bioinformatičke programe te steći znanje analize i prezentiranja rezultata što će moći primijeniti u analizi bakterijskih izolata u Hrvatskoj. Usvajanje novih tehnika omogućit će Klinici i veću konkurentnost za pristupanje raznim drugim znanstvenim, infrastrukturnim i tehnološkim međunarodnim programima i projektima. Obaveza Klinike kao partnera u ovom projektu je sudjelovanje u organizaciji sastanaka i tečajeva, razmjena znanstvenika, transfer znanja i diseminacija rezultata projekta.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2021.)	Ciljana vrijednost (2022.)	Ciljana vrijednost (2023.)
sudjelovanje na tečaju	sudjelovanje djelatnika Klinike na tečaju organiziranom u okviru projekta	broj tečajeva	0	Klinika za infektivne bolesti	2	2	2



FINANCIJSKI PLAN
KLINIKE ZA INFEKTIVNE BOLESTI
"DR. FRAN MIHALJEVIĆ", ZAGREB
za razdoblje 2021. - 2023. godine

siječanj 2021. godine, Zagreb

Prijedlog financijskog plana Klinike za infektivne bolesti "Dr. Fran Mihaljević" Zagreb za 2021. i projekcija plana za 2022. i 2023.

1. OPĆI DIO

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		Prijedlog plana za 2021.	Prijedlog plana za 2022.	Prijedlog plana za 2023.
1		2	3	4
6	PRIHODI POSLOVANJA	246.092.196	265.838.046	263.107.356
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
	UKUPNI PRIHODI	246.092.196	265.838.046	263.107.356
3	RASHODI POSLOVANJA	235.196.503	230.860.894	229.835.751
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	23.568.801	35.527.152	33.271.605
	UKUPNI RASHODI	258.765.304	266.388.046	263.107.356
	RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-12.673.108	-550.000	0

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		Prijedlog plana za 2021.	Prijedlog plana za 2022.	Prijedlog plana za 2023.
DONOS	Ukupan donos neutrošenih prihoda iz prethodne/ih godine/a	13.223.108	550.000	0
ODNOS	Ukupan odonos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	-550.000	0	0

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		Prijedlog plana za 2021.	Prijedlog plana za 2022.	Prijedlog plana za 2023.
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
	NETO FINANCIRANJE			
	VIŠAK / MANJAK + DONOS+ODNOS+NETO FINANCIRANJE			

KLINIKA ZA INFektivNE BOLESTI "DR. FRAN MIHALJEVIĆ" - FINANCIJSKI PLAN KZIB ZA RAZDOBLJE 2021.-2023. GODINE

PRIHODI				
IZVOR FINANCIRANJA		PLAN ZA 2021. GODINU	PLAN ZA 2022. GODINU	PLAN ZA 2023. GODINU
11	Opći prihodi i primici	5.600.000	11.458.759	14.100.000
12	Sredstva učešća RH za pomoć	1.245.050	3.428.020	2.799.041
31	Vlastiti prihodi	10.244.300	10.244.300	10.244.300
43	Ostali prihodi za posebne namjene	217.169.542	217.705.830	218.244.799
51	Pomoći EU	513.594	516.945	489.661
52	Ostale pomoći	5.116.536	3.253.744	1.013.325
563	Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)	7.055.282	19.425.448	15.861.230
61	Donacije	11.821.000	355.000	355.000
UKUPNO PRIHODI		258.765.304	266.388.046	263.107.356

RASHODI				
AKTIVNOST/KONTO		PLAN ZA 2021. GODINU	PLAN ZA 2022. GODINU	PLAN ZA 2023. GODINU
<u>A893001 - UKUPNO</u>	<u>ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE</u>	<u>233.146.259</u>	<u>229.572.374</u>	<u>228.370.924</u>
321	Naknade troškova zaposlenima	3.850.000	3.850.000	3.850.000
311	Plaće (Bruto)	96.499.184	96.862.250	96.870.187
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.805.000	2.805.000	2.775.000
313	Doprinosi na plaće	12.999.311	13.046.179	13.028.884

321	Naknade troškova zaposlenima	688.020	457.497	255.000
322	Rashodi za materijal i energiju	104.210.740	99.350.074	98.600.523
323	Rashodi za usluge	11.272.045	12.394.975	12.225.343
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	733.959	718.399	677.987
343	Ostali financijski rashodi	78.000	78.000	78.000
383	Kazne, penali i naknade štete	10.000	10.000	10.000
<u>A893003 UKUPNO</u>	<u>PROVEDBA PREVENTIVNIH PROGRAMA</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
311	Plaće (Bruto)	79.000	79.000	79.000
313	Doprinosi na plaće	13.400	13.400	13.400
321	Naknade troškova zaposlenima	30.000	30.000	30.000
322	Rashodi za materijal i energiju	315.100	315.100	315.100
323	Rashodi za usluge	110.000	110.000	110.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.500	7.500	7.500
422	Postrojenja i oprema	45.000	45.000	45.000
<u>K893002 - UKUPNO</u>	<u>IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA</u>	<u>16.205.119</u>	<u>12.845.259</u>	<u>14.986.500</u>
412	Nematerijalna imovina	120.000	200.000	200.000
421	Građevinski objekti	100.000	0	0
422	Postrojenja i oprema	8.468.619	8.728.759	7.670.000
423	Prijevozna sredstva	116.500	116.500	116.500
426	Nematerijalna proizvedena imovina	500.000	300.000	2.200.000
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	5.800.000	3.000.000	4.150.000
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	1.100.000	200.000	300.000
<u>K893004</u>	<u>OPERATIVNI PROGRAM KONKURENTNOST I KOHEZIJA</u>	<u>8.300.332</u>	<u>22.853.468</u>	<u>18.660.271</u>
311	Plaće (Bruto)	84.202	84.202	70.168
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.000	3.000	1.500
313	Doprinosi na plaće	13.893	13.893	11.578

321	Naknade troškova zaposlenima	3.480	3.480	2.900
322	Rashodi za materijal i energiju	725.875	0	0
323	Rashodi za usluge	261.200	212.000	408.060
422	Postrojenja i oprema	3.193.125	13.169.022	11.000.000
423	Prijevozna sredstva	213.751	0	0
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	3.801.806	9.367.871	7.166.065
<u>T893005</u>	<u>'OBZOR 2020., "Unaprijeđena suradnja na praćenju antimikrobne rezistencije koristeći metode sljedeće generacije sekvenciranja"</u>	<u>513.594</u>	<u>516.945</u>	<u>489.661</u>
311	Plaće (Bruto)	203.235	174.202	145.168
313	Doprinosi na plaće	33.534	28.743	23.953
321	Naknade troškova zaposlenima	80.000	130.000	100.000
322	Rashodi za materijal i energiju	30.825	28.000	19.500
323	Rashodi za usluge	46.000	46.000	119.000
324	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	10.000	10.000	8.000
412	Nematerijalna imovina	10.000	10.000	10.000
422	Postrojenja i oprema	100.000	90.000	64.040
UKUPNO SVE AKTIVNOSTI		258.765.304	266.388.046	263.107.356

PLAN PRIHODA ZA RAZDOBLJE 2021. - 2023. GODINE

ŠIFRA	OPIS	PRIJEDLOG PLANA 2021	DONOS	ODNOS	UKUPNO PRIJEDLOG PLANA 2021. (PLAN+DONOS- ODNOS)	PROJEKCIJA PLANA 2022	DONOS	ODNOS	UKUPNO PROJEKCIJA PLANA 2022. (PLAN+DONOS- ODNOS)	PROJEKCIJA PLANA 2023	DONOS	ODNOS	UKUPNO PROJEKCIJA PLANA 2023. (PLAN+DONOS- ODNOS)
26459	Klinika za infektivne bolesti dr. Fran Mihaljević	246.092.196	13.223.108	550.000	258.765.304	265.838.046	550.000	0	266.388.046	263.107.356	0	0	263.107.356
11	Opći prihodi i primici	5.600.000	0	0	5.600.000	11.458.759	0	0	11.458.759	14.100.000		0	14.100.000
12	Sredstva učešća RH za pomoć	1.245.050	0	0	1.245.050	3.428.020	0	0	3.428.020	2.799.041		0	2.799.041
31	Vlastiti prihodi	10.044.300	200.000	0	10.244.300	10.244.300	0	0	10.244.300	10.244.300		0	10.244.300
43	Ostali prihodi za posebne namjene	217.169.542	0	0	217.169.542	217.705.830	0	0	217.705.830	218.244.799		0	218.244.799
51	Pomoći EU	513.594	0	0	513.594	516.945	0	0	516.945	489.661		0	489.661
52	Ostale pomoći	4.143.428	1.473.108	500.000	5.116.536	2.753.744	500.000	0	3.253.744	1.013.325		0	1.013.325
563	Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)	7.055.282	0	0	7.055.282	19.425.448	0	0	19.425.448	15.861.230		0	15.861.230
61	Donacije	321.000	11.550.000	50.000	11.821.000	305.000	50.000	0	355.000	355.000		0	355.000
71	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja								0				

KLINIKA ZA INFektivNE BOLESTI "DR. FRAN MIHALJEVIĆ" - FINANCIJSKI PLAN ZA 2021-2023. GODINU

ŠIFRA	OPIS	PLAN ZA 2021.	PLAN ZA 2022.	PLAN ZA 2023.
- 26459	<i>Klinika za infektivne bolesti dr. Fran Mihaljević</i>	258.765.304	266.388.046	263.107.356
- 3602	INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU	24.505.451	35.698.727	33.646.771
- K893002	KLINIKA ZA INFektivNE BOLESTI DR. FRAN MIHALJEVIĆ – IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	16.205.119	12.845.259	14.986.500
- 11	Opći prihodi i primici	5.000.000	10.858.759	13.500.000
- 41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	70.000	150.000	150.000
- 412	Nematerijalna imovina	70.000	150.000	150.000
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.030.000	7.508.759	8.900.000
- 421	Građevinski objekti	0	0	0
- 422	Postrojenja i oprema	2.530.000	6.908.759	6.350.000
- 423	Prijevozna sredstva	0	300.000	350.000
- 426	Nematerijalna proizvedena imovina	500.000	300.000	2.200.000
- 45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.900.000	3.200.000	4.450.000
- 451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	1.800.000	3.000.000	4.150.000
- 452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	100.000	200.000	300.000
- 31	Vlastiti prihodi	1.236.500	1.236.500	1.236.500
- 41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	50.000	50.000	50.000
- 412	Nematerijalna imovina	50.000	50.000	50.000
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.186.500	1.186.500	1.186.500
- 421	Građevinski objekti	0	0	0
- 422	Postrojenja i oprema	1.070.000	1.070.000	1.070.000
- 423	Prijevozna sredstva	116.500	116.500	116.500
- 43	Ostali prihodi za posebne namjene	0	0	0
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	0	0
- 421	Građevinski objekti	0	0	0
- 422	Postrojenja i oprema	0	0	0

- 51	Pomoći EU	0	0	0
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	0	0
- 422	Postrojenja i oprema	0	0	0
- 52	Ostale pomoći	1.268.619	500.000	0
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.268.619	500.000	0
- 422	Postrojenja i oprema	1.268.619	500.000	0
- 61	Donacije	8.700.000	250.000	250.000
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.700.000	250.000	250.000
- 421	Građevinski objekti	100.000	0	0
- 422	Postrojenja i oprema	3.600.000	250.000	250.000
- 45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	5.000.000	0	0
- 451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	4.000.000	0	0
- 452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	1.000.000	0	0
- 71	Prihodi od nefinancijske imovine	0	0	0
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	0	0
- 422	Postrojenja i oprema	0	0	0
- K893004	OPERATIVNI PROGRAM KONKURENTNOST I KOHEZIJA	8.300.332	22.853.468	18.660.271
- 12	Sredstva učešća za pomoći	1.245.050	3.428.020	2.799.041
- 31	Rashodi za zaposlene	15.164	15.164	12.487
- 311	Plaće (Bruto)	12.630	12.630	10.525
- 312	Ostali rashodi za zaposlene	450	450	225
- 313	Doprinosi na plaće	2.084	2.084	1.737
- 32	Materijalni rashodi	148.583	32.322	61.644
- 321	Naknade troškova zaposlenima	522	522	435
- 322	Rashodi za materijal i energiju	108.881	0	0
- 323	Rashodi za usluge	39.180	31.800	61.209
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	511.032	1.975.353	1.650.000
- 422	Postrojenja i oprema	478.969	1.975.353	1.650.000
- 423	Prijevozna sredstva	32.063	0	0
- 45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	570.271	1.405.181	1.074.910
- 451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	570.271	1.405.181	1.074.910
- 563	Europski fond za regionalni razvoj (ERDF	7.055.282	19.425.448	15.861.230
- 31	Rashodi za zaposlene	85.931	85.931	70.759
- 311	Plaće (Bruto)	71.572	71.572	59.643

- 312	Ostali rashodi za zaposlene	2.550	2.550	1.275
- 313	Doprinosi na plaće	11.809	11.809	9.841
- 32	Materijalni rashodi	841.972	183.158	349.316
- 321	Naknade troškova zaposlenima	2.958	2.958	2.465
- 322	Rashodi za materijal i energiju	616.994	0	0
- 323	Rashodi za usluge	222.020	180.200	346.851
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.895.844	11.193.669	9.350.000
- 422	Postrojenja i oprema	2.714.156	11.193.669	9.350.000
- 423	Prijevozna sredstva	181.688	0	0
- 45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3.231.535	7.962.690	6.091.155
- 451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	3.231.535	7.962.690	6.091.155
- 3605	SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE	234.259.853	230.689.319	229.460.585
- A893001	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	233.146.259	229.572.374	228.370.924
- 31	Vlastiti prihodi	9.007.800	9.007.800	9.007.800
- 31	Rashodi za zaposlene	650.185	552.944	552.944
- 311	Plaće (Bruto)	571.475	485.738	485.738
- 313	Doprinosi na plaće	78.710	67.206	67.206
- 32	Materijalni rashodi	8.269.615	8.366.856	8.366.856
- 321	Naknade troškova zaposlenima	250.000	225.000	225.000
- 322	Rashodi za materijal i energiju	2.455.724	2.274.428	2.274.428
- 323	Rashodi za usluge	5.118.994	5.422.441	5.422.441
- 324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	0
- 329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	444.897	444.987	444.987
- 34	Financijski rashodi	78.000	78.000	78.000
- 343	Ostali financijski rashodi	78.000	78.000	78.000
- 38	Ostali rashodi	10.000	10.000	10.000
- 383	Kazne, penali i naknade štete	10.000	10.000	10.000
- 43	Ostali prihodi za posebne namjene	217.169.542	217.705.830	218.244.799
- 31	Rashodi za zaposlene	110.007.545	110.543.833	111.082.802
- 311	Plaće (Bruto)	94.569.416	95.042.263	95.517.475
- 312	Ostali rashodi za zaposlene	2.750.000	2.750.000	2.750.000
- 313	Doprinosi na plaće	12.688.129	12.751.570	12.815.327
- 32	Materijalni rashodi	107.161.997	107.161.997	107.161.997

- 321	Naknade troškova zaposlenima	3.850.000	3.850.000	3.850.000
- 322	Rashodi za materijal i energiju	97.385.523	96.319.095	96.319.095
- 323	Rashodi za usluge	5.726.474	6.792.902	6.792.902
- 329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	200.000	200.000	200.000
- 34	Financijski rashodi	0	0	0
- 343	Ostali financijski rashodi	0	0	0
- 51	Pomoći EU	0	0	0
- 31	Rashodi za zaposlene	0	0	0
- 311	Plaće (Bruto)	0	0	0
- 313	Doprinosi na plaće	0	0	0
- 32	Materijalni rashodi	0	0	0
- 321	Naknade troškova zaposlenima	0	0	0
- 322	Rashodi za materijal i energiju	0	0	0
- 323	Rashodi za usluge	0	0	0
- 329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0	0
- 34	Financijski rashodi	0	0	0
- 343	Ostali financijski rashodi	0	0	0
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	0	0
- 422	Postrojenja i oprema	0	0	0
- 52	Ostale pomoći	3.847.917	2.753.744	1.013.325
- 31	Rashodi za zaposlene	1.603.765	1.591.652	1.013.325
- 311	Plaće (Bruto)	1.344.098	1.334.249	866.974
- 312	Ostali rashodi za zaposlene	30.000	30.000	0
- 313	Doprinosi na plaće	229.667	227.403	146.351
- 32	Materijalni rashodi	2.244.152	1.162.092	0
- 321	Naknade troškova zaposlenima	348.020	202.497	0
- 322	Rashodi za materijal i energiju	1.669.493	749.551	0
- 323	Rashodi za usluge	176.577	169.632	0
- 324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	0
- 329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	50.062	40.412	0
- 61	Donacije	3.121.000	105.000	105.000
- 31	Rashodi za zaposlene	42.000	25.000	25.000
- 311	Plaće (Bruto)	14.195	0	0
- 312	Ostali rashodi za zaposlene	25.000	25.000	25.000
- 313	Doprinosi na plaće	2.805	0	0

- 32	Materijalni rashodi	3.079.000	80.000	80.000
- 321	Naknade troškova zaposlenima	90.000	30.000	30.000
- 322	Rashodi za materijal i energiju	2.700.000	7.000	7.000
- 323	Rashodi za usluge	250.000	10.000	10.000
- 329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	39.000	33.000	33.000
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	0	0
- 421	Građevinski objekti	0	0	0
- 422	Postrojenja i oprema	0	0	0
- A893003	PROVEDBA PREVENTIVNIH PROGRAMA – KLINIKA ZA INFektivNE BOLESTI DR. FRAN MIHALJEVIĆ	600.000	600.000	600.000
- 11	Opći prihodi i primici	600.000	600.000	600.000
- 31	Rashodi za zaposlene	92.400	92.400	92.400
- 311	Plaće (Bruto)	79.000	79.000	79.000
- 313	Doprinosi na plaće	13.400	13.400	13.400
- 32	Materijalni rashodi	462.600	462.600	462.600
- 321	Naknade troškova zaposlenima	30.000	30.000	30.000
- 322	Rashodi za materijal i energiju	315.100	315.100	315.100
- 323	Rashodi za usluge	110.000	110.000	110.000
- 329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.500	7.500	7.500
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	45.000	45.000	45.000
- 422	Postrojenja i oprema	45.000	45.000	45.000
T893005	'OBZOR 2020., "Unaprijeđena suradnja na praćenju antimikrobne rezistencije koristeći metode sljedeće generacije sekvenciranja"	513.594	516.945	489.661
- 51	Pomoći EU	513.594	516.945	489.661
- 31	Rashodi za zaposlene	236.769	202.945	169.121
- 311	Plaće (Bruto)	203.235	174.202	145.168
- 312	Ostali rashodi za zaposlene	0	0	0
- 313	Doprinosi na plaće	33.534	28.743	23.953
- 32	Materijalni rashodi	166.825	214.000	246.500
- 321	Naknade troškova zaposlenima	80.000	130.000	100.000
- 322	Rashodi za materijal i energiju	30.825	28.000	19.500
- 323	Rashodi za usluge	46.000	46.000	119.000
324	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	10.000	10.000	8.000

- 41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	10.000	10.000	10.000
- 412	Nematerijalna imovina	10.000	10.000	10.000
- 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100.000	90.000	64.040
- 422	Postrojenja i oprema	100.000	90.000	64.040

STANJE I PROCJENA UKUPNIH I DOSPJELIH OBVEZA
KLINIKE ZA INFektivNE BOLESTI
“DR. FRAN MIHALJEVIĆ”, ZAGREB
za razdoblje 2021. - 2023. godine

siječanj 2021. godine, Zagreb

**ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG STANJA
KLINIKE ZA INFEKTIVNE BOLESTI „DR. FRAN MIHALJEVIĆ“
(prilog uz financijski plan za 2021. godinu)**

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade Republike Hrvatske za razdoblje 2021. – 2023., Ministarstvo financija je izradilo Upute za izradu prijedloga državnog proračuna koje sadrže osnovne ekonomske pokazatelje, te način izrade i rokove za izradu državnog proračuna.

Temeljem navedenog Klinika za infektivne bolesti „Dr. Fran Mihaljević“ kao jedinstvena zdravstvena institucija u Republici Hrvatskoj, u kojoj se obavljaju najsloženiji oblici zdravstvene zaštite djece i odraslih, znanstvena i nastavna djelatnost, pri izradi plana u skladu s metodologijom za državne ustanove u zdravstvu donosi analizu i ocjenu postojećeg stanja uz prijedlog financijskog plana.

1. ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA

Razlozi negativnog ekonomskog i financijskog stanja naše ustanove vezani su uz zatečenu i naslijeđenu organizacijsku i kadrovsku strukturu u zadanim uvjetima poslovanja kroz provedbu pružanja zdravstvene zaštite u ispunjavanju misije, vizije i cilja ustanove, ali dodatno uzrokovano i izvanrednom situacijom epidemije koronavirusa COVID 19 i razornog potresa 22.ožujka 2020. godine.

Nadalje, Ugovor o pružanju zdravstvene zaštite sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje sklopljen je u financijski nepovoljnim uvjetima za bolnicu tako da bolnica generira negativno financijsko poslovanje koje rezultira rastom nepodmirenih obveza.

Prihodi HZZO-a (mjesečni limiti i van limita) za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, prihodi od pruženih usluga drugim zdravstvenim ustanovama, ostalih korisnika, te ostali izvanredni prihodi su nedostadni za podmirenje svih materijalnih i nematerijalnih rashoda.

Ekonomske nedostatne vrijednosti dijagnostičko terapijskih skupina (DTS-a) i dijagnostičko terapijskih postupaka (DTP-a) odražavaju se i na smanjenje fakturirane realizacije, kao i na stvaranje novih obveza u poslovanju. Osobito kod dijagnoza koje iziskuju dugotrajno liječenje, utrošak materijal i lijekova, čiji je trošak puno veći od same vrijednosti DTS-a koje nam prizna Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje.

Nadalje, uslijed epidemije koronavirusa COVID 19, Klinika je kao jedinstvena institucija prva uspostavila testiranje na spomenuti virus i od ožujka 2020. godine Klinika vrši dnevno u prosjeku više od 500 testiranja. Rezultat velikog broja testiranja je povećana fakturirana realizacija prema HZZO-u izvan ugovorenih limita za 2020. godinu, ali i povećani rashodi. Međutim, obzirom na određene limite, te ugovorne obveze s HZZO-om, povećana fakturirana realizacija u 2020. godini neće rezultirati dodatnim prihodima i primicima (kojima će se podmiriti nastale obveze), nego će se zatvoriti obveze predujma /avansa prema HZZO-u stvorene uslijed uplata dodatnih sredstava za podmiru dospjelih obveza u razdoblju 2017.-2020. godine.

Na dan 31.08.2020. Klinika je prema HZZO-u ispostavila faktura u vrijednosti 19.576.901,09 kn više od ugovorenog osnovnog limita uslijed navedene povećane fakturirane realizacije radi epidemije koronavirusa COVID 19. Međutim, pored potraživanja od HZZO-a, također, Klinika trenutno ima iskazanih Obveza za predujmove prema HZZO-u u ukupnom iznosu: 35.597.653,31 kuna ostvarenih temeljem uplata dodatnih sredstava HZZO-a za podmiru dospjelih obveza dobavljačima za pruženu zdravstvenu zaštitu. U 2020. godini do 31.08.2020 izvršene dvije uplate kako slijedi: 17. ožujak 2020., 5.224.922,00 kn

i 31. srpanj 2020. 11.548.880,00 kn kojima su podmirene dospjele obveze dobavljačima za lijekove i potrošni materijal.

U nastavku kratak osvrt na prosječne rashode siječanj do kolovoz 2020. godine u usporedbi s prosječnim rashodima 2018. i 2019. godine.

Na rashode za utrošenu energiju (režijski troškovi) i rashode za zaposlene se ne može znatno utjecati, i oni čine 56,17% ukupnih prihoda od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

Rashodi za utrošenu energiju, rashodi za zaposlene i rashodi za lijekove i potrošni medicinski materijal su u prvih 8 mjeseci 2020. godine za 20.530.396,09 kuna veći od prihoda HZZO-a temeljem ugovornih obveza.

Epidemija koronavirusa, izvanredna situacija s manjkom kadra, novi način obračuna prekovremenih sati rada uslijed izmjene kolektivnog ugovora, znatno su povećali potrebna sredstva za prekovremeni rad zaposlenika. Nadalje, sve veći broj novih djelatnika radi izvanredne situacije u Klinici, prekovremeni rad postojećih djelatnika i pravomoćne presude tužbi djelatnika za način obračuna prekovremenih sati značajnije je povećao rashode za zaposlene u 2020. godini. Prosječno mjesečno su porasli rashodi za zaposlene u iznosu od 1.240.341,84 kuna u odnosu na prosjek 2019. godine i čak 1.870.475,71 kn u odnosu na prosjek 2018. godine.

Potrošnja lijekova u 2020. godini je pala radi smanjenog broja pacijenata (prosječno mjesečno manja za 561.199,23 kn od prosjeka 2019. godine), ali je potrošnja potrošnog medicinskog materijala prosječno mjesečno veća za 1.087.333,41 kn veća od 2019. godine, uslijed epidemije koronavirusa Covid 19 (Osim 2 dječja i 2 odrasla odjela, svi Odjeli su prenamijenjeni u liječenje COVID pozitivnih pacijenata i laboratorij vrši najveći broj testiranja u RH, što rezultira povećanom potrošnjom medicinskog i laboratorijskog potrošnog materijala).

Zdravstvena djelatnost obavlja se u prostoru površine 13.725 m² neto u 12 odvojenih zgrada, na jednoj lokaciji. Troškovi energenata imaju tendenciju rasta, uslijed zastarjelih instalacija i infrastrukture Klinike energija se ne koristi na održivi način i značajni su gubici energije u zgradama Klinike. Nadalje povećana je potrošnja uslijed izvanredne organizacije Klinike, organizirane ambulate i kontejneri na parkiralištu Klinike koji iziskuju dodatnu energiju, dodatna medicinska i laboratorijska oprema u Klinici generira veću potrošnju energije.

Zastarjelost opreme i građevinskih objekata upućuje na velike troškove tekućeg i investicijskog održavanja, kao uvjet kvalitetnog zbrinjavanja naših bolesnika.



2. PRIJEDLOG MJERA ZA OTKLANJANJE UZROKA NASTANKA NEGATIVNOG POSLOVANJA, TE MJERA ZA STABILNO ODRŽIVO POSLOVANJE

Temeljem analize i ocjene postojećeg financijskog stanja Klinike za infektivne bolesti procijenjeno je da će u 2020. godini doći do povećanja ukupnih obveza za cca 20% u odnosu na stanje 31.prosinac 2019. godine budući su iste rezultat dosadašnjeg modela ugovora sklopljenog s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje koje generira svaki mjesec povećanje ukupnih obveza. Činjenica da su prihodi za posebne namjene (prihod od HZZO-a) za 2020. godinu povećane u odnosu na 2019. godinu neće značajnije utjecati na smanjenje obveza Klinike, te vjerujemo da ukoliko se generalno ne promjeni sustav financiranja i određivanje stvarnih cijena za pruženu zdravstvenu uslugu korisnicima Klinika će i u narednim godinama nastaviti s negativnim poslovanjem što smo i projicirali u okviru daljnjih povećanja obveza u planu za razdoblje 2021.-2023. godinu.

Zbog toga je potrebno:

1. Pokretanje postupka ugovaranja sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje na način da se uvaži činjenica realnih objektivnih pokazatelja poslovanja i pružanja usluga osigurancima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje te sklopiti ugovor koji će rezultirati stvarno određenim limitom.
2. Revidiranje limita drugih zdravstvenih ustanova iz kojih u Kliniku dolaze njihovi gravitirajući pacijenti kroz pokrivanje troškova liječenja. Objektivna raspodjela sredstava limita na razini države za bolnice iste kategorije, eliminiranje nepokrivenih fakturiranih troškova i stvaranja manjkova.
3. Poduzeti aktivnosti usmjerene na podizanje kvalitete usluga, većom dostupnosti, efikasnosti i učinkovitosti zdravstvenih usluga, skraćanjem vremena čekanja, učinkovitim praćenjem i kontrolom zdravstvenih usluga, smanjenjem infekcija i komplikacija što bi rezultiralo znatnim uštedama.
4. Stvoriti veće mogućnosti za naplatu izvan sustava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i to:
 - veće pružanje zdravstvenih usluga stranim državljanima uz obvezu naplate unaprijed ili davanja pologa kao oblik osiguranja plaćanja.
5. Izrada algoritama / postupnika za lijekove, laboratorijske i dijagnostičke postupke koje bi rezultiralo smanjenjem troškova hospitalizacije i obrade pacijenata.
6. Izrada postupnika za usluge suradnih ustanova koje se ne rade u Klinici čiji je cilj također smanjenje troškova.
7. Klinika je ograničena u zdravstvenim djelatnostima koje pruža, i za druge djelatnosti koje nisu moguće u Klinici a koje su nužne za hospitalizirane pacijente, koristi usluge drugih zdravstvenih institucija. Trošak druge zdravstvene institucije tereti poslovne knjige Klinike, u rijetkim slučajevima se trošak drugih zdravstvenih uspije namiriti u okviru dijagnostičko terapijskih skupina (DTS-a). Pored obveza prema drugim zdravstvenim institucijama, Klinika ima i značajna potraživanja prema drugim zdravstvenim institucijama (najveći dio potraživanja odnosi se na laboratorijske pretrage), a obzirom da većina zdravstvenih institucija posluje negativno, otežane su naplate potraživanja. Potrebno je u suradnji s Hrvatskim zdravstvenim osiguranjem na drugačiji način dogovoriti podmirivanje troškova drugih zdravstvenih institucija.
8. Kontrola propisivanja lijekova (naročito posebno skupih lijekova) i nužnih laboratorijskih pretraga.

KLINIKA
ZA INFektivNE
BOLESTI



UNIVERSITY
HOSPITAL FOR
INFECTIOUS DISEASES

ZAGREB, Mirogojska c. 8, Hrvatska / Croatia "DR. FRAN MIHALJEVIĆ" ZAGREB, Mirogojska c. 8, Hrvatska / Croatia
t.: (01) 2826222, f.: (01) 4678235 t.: +385 1 2826222, f.: +385 1 4678235
bfm@bfm.hr www.bfm.hr od since 1893 bfm@bfm.hr www.bfm.hr

Cilj svih navedenih aktivnosti je smanjenje troškova poslovanja uz istodobno održavanje ili povećanje razine kvalitete pružanja usluga.

Međutim, obzirom na nepredvidivost pandemije koronavirusa izvršenje istih je upitno.

3. AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA S OČEKIVANIM FINACIJSKIM I EKONOMSKIM
UČINKOM

OPIS MJERE	NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE	IME I PREZIME ODGOVORNE OSOBE
Aдекватnom pripremom uz analizu prezentirati elemente koje je potrebno uvažiti od strane HZZO za novo ugovorno razdoblje s ciljem stabilizacije poslovanja	Aktivnosti ugovaranja s HZZO na objektivnim i realnim osnovama temeljem javnog poziva Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje	I Kvartal 2021. godine	Upravno Vijeće, ravnatelj
Dežurstva i pripravnost	Reducirati broj dežurstava i pripravnosti	Do 31.12.2021	Voditelji organizacijskih jedinica
Smanjenje izdataka lijekova i potrošnog medicinskog materijala	Izrada postupnika / algoritama Nabava lijekova i potrošnog medicinskog materijala isključivo kroz sustav javne nabave	Do 31.12.2021	Uprava, voditelji organizacijskih jedinica, Povjerenstvo za lijekove, ljekarna, odsjek nabave
Kontrola propisivanja lijekova	Povjerenstvo za lijekove	Do 31.12.2021	Povjerenstvo za lijekove
Smanjenje troškova tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata	Plan održavanja građevinskih objekata koji se provodi isključivo kroz sustav javne nabave	Do 31.12.2021	Uprava, voditelji organizacijskih jedinica, odjel tehničkih poslova, odsjek nabave
Prenošenje odgovornosti na niže razine po ustrojstvenim jedinicama	Odluke o odgovornosti voditelja organizacijskih jedinica	Do 31.12.2021	Upravno Vijeće, ravnatelj
Smanjivanje troškova drugih zdravstvenih ustanova za pružene zdravstvene usluge i istovremeno smanjenje potraživanja drugih zdravstvenih institucija	Potrebno je u suradnji s Hrvatskim zdravstvenim osiguranjem na drugačiji način dogovoriti podmirivanje troškova drugih zdravstvenih institucija	I Kvartal 2021. godine	Upravno Vijeće, ravnatelj