



ŽUPAN

KLASA: 400-08/20-01/12
URBROJ: 2163/1-01/11-20-02
Pula, 30. studenoga 2020.

SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE
n/p predsjednika Valtera Drandića
Dršćevka 3,
52 000 Pazin

PREDMET: ODLUKA o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih razdoblja planiranih u Proračunu Istarske županije za 2021. godinu i projekcija 2022. i 2023.

Na temelju članka 65. Statuta Istarske županije ("Službene novine Istarske županije", br. 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 30/18- -pročišćeni tekst i 10/20), Zamjenik župana koji obnaša dužnost Župana Istarske županije dana 30. studenoga 2020. godine, donosi slijedeći

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se nacrt i utvrđuje prijedlog Odluke o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih razdoblja planiranih u Proračunu Istarske županije za 2021. godinu i projekcija 2022. i 2023.
2. Akt iz točke 1. ovog Zaključka sastavni je dio istog, te se upućuje Skupštini Istarske županije na razmatranje i usvajanje.
3. Za izvjestitelja po točki 1., a vezano za točku 2. ovog Zaključka određuje se Tatjana Matošević, pročelnica Upravnog odjela za proračun i financije.
4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Zamjenik župana koji obnaša dužnost Župana
Fabrizio Radin

Na temelju članka 73. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj , 19/13. - pročišćeni tekst, 137/15, 123/17 i 98/19) i članka 43. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09., 4/13., 16/16., 1/17., 2/17., 2/18., 30/18. -pročišćeni tekst i 10/20), vezano uz Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021. – 2023. od strane Ministarstva financija, Skupština Istarske županije na sjednici održanoj dana 2020. godine donosi

**ODLUKA O SUKCESIVNOM POKRIĆU MANJKA IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA
PLANIRANIH U PRORAČUNU ISTARSKE ŽUPANIJE
ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA 2022 I 2023.**

I.

Ovom Odlukom utvrđuje se način pokrića procijenjenog manjka koji se planira u Proračunu Istarske županije za 2021. godinu i projekcijama za 2022. i 2023. godinu.

II.

U Proračunu za 2021.g. i projekcijama za 2022.g. i 2023.g. Istarska županija sa proračunskim korisnicima procjenjuje da će krajem 2020. godini ostvariti manjak u iznosu od 149.380.230,47 kuna.

Procijenjeni manjak je konsolidirani rezultat poslovanja Istarske županije i njezinih proračunskih korisnika, te se sastoji od procijenjenih viškova i manjkova:

KORISNICI	PLANIRANJE VIŠKA / MANJKA		
	2021	2022	2023
Istarska županija	30.086.115,53	0,00	0,00
Nastavni zavod za hitnu medicinu	250.000,00	0,00	0,00
DZSO Novigrad	130.000,00	0,00	0,00
DZSO Rovinj	-200.631,00	0,00	0,00
Opća bolnica Pula	-62.000.000,00	-62.000.000,00	-62.000.000,00
Istarski domovi zdravlja	0,00	-1.145.715,00	-1.000.000,00
Zavod za javno zdravstvo	1.000.000,00	3.500.000,00	4.000.000,00
UKUPNO	-30.734.515,47	-59.645.715,00	-59.000.000,00
SUKCESIVNO PLANIRANJE POKRIĆA MANJKA / TROŠENJE VIŠKA	-149.380.230,47	-118.645.715,00	-59.000.000,00

III.

Od navedenih viškova i manjkova sukcesivno se pokrivaju manjak Opće bolnice Pula u visini 186.000.000,00 kn i manjak Istarskih domova zdravlja u visini 2.145.715,00 kn, te korištenje viška Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije u visini 8.500.000,00 kn.

IV.

Upravno vijeće Opće bolnice Pula je na sjednici održanoj dana 28. listopada 2020.g. donijelo Odluku o akcijskom planu pokrića sukcesivnog manjka u financijskom poslovanju, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća akt Opće bolnice Pula i podržavaju se sve navedene aktivnosti i mjere.

V.

Upravno vijeće Istarskih domova zdravlja je na sjednici održanoj dana 27. studenog 2020. godine donijelo Odluku o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih razdoblja, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Istarskih domova zdravlja i podržavaju se sve aktivnosti i mjere.

VI.

Upravno vijeće Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije je na sjednici održanoj dana 20.11.2020. godine donijelo Odluku o korištenju vlastitih prihoda i sukcesivnom trošenju viška prihoda u poslovanju, koja je sastavni dio ove Odluke.

Ovom Odlukom se prihvaća Odluka Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije i podržavaju se sve aktivnosti i mjere.

VII.

Osobe odgovorne za donošenje operativnih mjera iz članka IV., V. i VI. i njihovo provođenje su ravnatelji ustanova.

VII.

Primjenom navedenih odluka, a poštujući načelo dobrog financijskog upravljanja manjak će se sanirati kroz buduće trogodišnje razdoblje 2021. – 2023. sljedećom dinamikom:
2021. godine pokrit će se iznos od 30.734.515,47 kuna
2022. godine pokrit će se iznos od 59.645.715,00 kuna
2023. godine pokrit će se iznos od 59.000.000,00 kuna.

IX.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od objave u „Službenim novinama Istarske županije“.

KLASA:

URBROJ:

Pazin, _____ 2020.

REPUBLIKA HRVATSKA
SKUPŠTINA ISTARSKE ŽUPANIJE

PREDSJEDNIK
Valter Drandić

Dostaviti:

1. Županu Istarske županije
2. Upravni odjel za proračun i financije
- 3.
4. Objava
5. Pismohrana, ovdje.

OBRAZLOŽENJE

I. PRAVNI TEMELJ ZA DONOŠENJE OVOG AKTA

Pravni temelj za donošenje ove Odluke je sadržan u odredbama članka 43. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09., 4/13., 16/16., 1/17., 2/17., 2/18. i 30/18. – pročišćeni tekst i 10/20) u kojim je propisano da Skupština donosi odluke i opće akte kojima uređuje pitanja iz samoupravnog djelokruga županije.

Člankom 73. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj 19/13. - pročišćeni tekst, 137/15, 123/17 i 98/19) propisano je da opće akte donosi predstavničko tijelo županije u skladu sa svojim Statutom. Opći akt se objavljuje u službenom glasilu jedinice, te akt stupa na snagu osam dana od njegove objave.

II. OSNOVNA PITANJA KOJA SE UTVRĐUJU OVIM AKTOM

Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021.-2023. godine propisano je da ukoliko se planira pokriće sukcesivnog manjka kroz više godina potrebno donijeti akt koji sadrži analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja, mjere za stabilno održivo poslovanje te akcijski plan provedbe mjera.

U Proračunu Istarske županije za proračunsko razdoblje od 2021. do 2023. godine planiraju se preneseni viškovi i manjkovi u ukupnom iznosu koji rezultira manjkom od 149.380.230,47 kuna. Od tih sredstava sukcesivno, odnosno kroz više proračunskih godina se planiraju samo manjkovi od Opće bolnice Pula i Istarskih domova zdravlja, te višak od Zavoda za javno zdravstvo.

Opća bolnica Pula temeljem Odluke Upravnog vijeća broj: UV 119/20 od 28. listopada 2020. godine donosi Akcijski plan pokrića sukcesivnog manjka u financijskom poslovanju Opće bolnice Pula. U Akcijskom planu se donosi set mjera i aktivnosti koje će se fokusirati na racionalizaciju troškova, povećanje prihoda te praćenja i izvještavanje.

Odlukom o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih godina Istarskih domova zdravlja od 27. studenog 2020.g., Istarski domovi zdravlja namjeravaju nastaviti s mjerama racionalizacije s kojima su započeli u 2020. godini i slijedećih godina te na taj način ostvariti smanjenje troškova. Vlastiti prihodi IDZ su uslijed epidemije korona virusa znatno smanjeni u 2020. godini, te se planira da bi se slična situacija nastavila i u 2021. godini, te bi se povećanje vlastitih prihoda moglo očekivati tek u 2022. i 2023. godini. Racionalizacija poslovanje se očekuje i od centralizacija laboratorijske dijagnostike, koja se planira u lipnju 2021. godine, a koji će dovesti do racionalnijeg korištenja opreme i ljudskih resursa.

Odlukom o korištenju vlastitih prihoda i sukcesivnom trošenju viška prihoda u poslovanju Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije broj: 03/01-49/41-20 od 20.11.2020. godine, namjerava preneseni višak u iznosu od 8.500.000,00 kn utrošiti za opremanje nadograđenih poslovnih prostorija laboratorijskom opremom potrebnom za daljnje pružanje usluga na tržištu.

Ovom odlukom se prihvaćaju i podržavaju mjere koje Opća bolnica Pula, Istarski domovi zdravlja i Zavod za javno zdravstvo Istarske županije namjeravaju poduzeti.

III. FINANCIJSKA SREDSTVA POTREBNA ZA PROVEDBU OVOG AKTA

Financijska sredstva za provedbu ovog akta su planirana Proračunom Istarske županije za 2021. godinu i projekcija 2022. i 2023. godine.

IV. ROK PROVEDBE AKTA

Tijekom proračunskog razdoblja od 01.01.2021. godine do 31.12.2023. godine.



**OPĆA BOLNICA PULA -
OSPEDALE GENERALE DI POLA**

UPRAVNO VIJEĆE

Broj: UV 119/20

Pula, 28. listopada 2020.

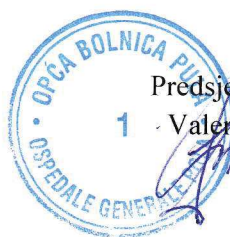
Na temelju članka 84. važećeg Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19) te članka 13. Statuta Opće bolnice Pula, Upravno vijeće Opće bolnice Pula na 119. redovnoj sjednici održanoj dana 28. listopada 2020. godine donosi sljedeću

ODLUKU

- I. Donosi se Akcijski plan pokrića sukcesivnog manjka u financijskom poslovanju Opće bolnice Pula.
- II. Akcijski plan pokrića sukcesivnog manjka u financijskom poslovanju Opće bolnice Pula sadržava:
 1. Analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja,
 2. Prijedlog mjera za uklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja,
 3. Plan provedbe mjera za uklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja i
 4. Očekivane financijske i ekonomske učinke mjera.
- III. Akcijski plan pokrića sukcesivnog manjka u financijskom poslovanju Opće bolnice Pula iz točke 1. ove Odluke nalazi se u privitku i sastavni je dio ove Odluke.

O b r a z l o ž e n j e

Na temelju odredbe članka 82. stavka 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18), a u skladu s Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020. – 2022. godine. Sukladno navedenom, Upravno vijeće OB Pula u obvezi je donijeti Akt o sukcesivnom planiranju pokrića manjka i dostaviti ga Upravnom odjelu za proračun i financije Istarske županije. Upravno vijeće je prihvatilo prijedlog te je donijelo Odluku kao u dispozitivu.



Predsjednik Upravnog vijeća
1 Valerio Drandić, dipl.oec.

Dostaviti:

1. Opća bolnica Pula,
2. Osnivaču – Istarska županija,
3. a/a.



**OPĆA BOLNICA PULA -
OSPEDALE GENERALE DI POLA**

UPRAVNO VIJEĆE

KLASA:

URBROJ: *UV 119/20*

Pula, 22. listopada 2020. godine

**AKCIJSKI PLAN
POKRIĆA SUKCESIVNOG MANJKA
U FINACIJSKOM POSLOVANJU OPĆE BOLNICE PULA**

1. Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja

Opća bolnica Pula (dalje OB Pula) je zdravstvena ustanova koja, temeljem Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika jedinica lokalne i područne samouprave te o načinu vođenja registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 23/19) pripada kategoriji proračunskih korisnika. U vlasništvu je Istarske županije. Osnovna je djelatnost pružanje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite.

OB Pula ostvaruje prihode:

- iz ugovornog odnosa s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (dalje HZZO),
- iz županije,
- iz vlastitih izvora,
- iz pomoći,
- iz donacija.

Glavninu svih prihoda OB Pula čine prihodi od HZZO-a (80%) koji nisu dostatni za pokrivanje svih rashoda koji se pojavljuju prilikom pružanja usluga. OB Pula je u kolovozu 2020. zaključila s HZZO-om Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite. Ugovorom se uređuju međusobna prava i obveze u vezi provođenja bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite od 01. travnja do 31. prosinca 2020. godine. Ugovoren je maksimalni iznos sredstva koji OB Pula može ostvariti za provođenje zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (dalje OZO), a sastoji se od

- osnovnog iznosa sredstva za provođenje zdravstvene zaštite,
- sredstva za provođenje određenih postupaka i
- dodatnih sredstva koja se ostvaruju na temelju pokazatelja rada.

Maksimalni mjesečni iznos sredstava koji OB Pula može ostvariti za provođenje zdravstvene zaštite iz OZO u siječnju 2020. je ugovoren u visini 18.521.597,48 kuna, od veljače do ožujka u visini od 18.875.918,66 kuna, a od travnja do prosinca u visini 18.867.718,89 kuna (uključujući dodatna sredstva). U nastavku je dana usporedba kretanja maksimalnog iznosa sredstva bolnice (bez sredstava za provođenje određenih postupaka i dodatnih sredstva koja se ostvaruju na temelju pokazatelja rada) i fakturirane realizacije.

Tablica 1. Usporedba temeljnih sredstva s ukupnom fakturiranom realizacijom po godinama u razdoblju od 01.01.2015. do 31.08. 2020.

Godina	Maksimalni mogući godišnji iznos sredstva	Uskrata (po osnovi kontrola, revizija i sl.)	Izvršeni rad	Izvršenje preko limita	Dodatna novčana sredstva (HZZO uplata za konsolidaciju poslovanja)
2015.	190.413.559,73	-169.615,48	209.514.085,91	+19.100.526,18	4.689.301,04
2016.	186.653.117,34	0	202.944.004,50	+16.290.887,16	-
2017.	186.752.813,76	-10.174,94	199.276.832,09	+12.534.193,27	-
2018.	189.873.209,40	-500,00	209.277.072,95	+19.404.363,55	1.294.121,88
2019.	199.673.623,11	-1.067,00	211.035.609,45	+11.363.053,34	18.098.548,40
Od I do VIII 2020.	138.253.821,50	0	128.079.402,68	0	12.044.354,00

Izvor: OB Pula izrada prema zapisniku o usklađenju HZZO-a

Iz tablice je vidljivo da je OB Pula u svim promatranim godinama imala obavljenog posla (fakturirana realizacija) iznad ugovorenog iznosa, osim u 2020. godini kada je zbog izvanredne situacije uzrokovane pojavom koronavirusa ispostavila manje računa uz napomenu da je analiza rađena zaključno sa 31. kolovoza 2020. godine.

Mišljenja smo kako bi se odrednice ugovaranja trebale preispitati i kako bi ugovorena sredstva trebala održavati stvarno izvršeni rad bolnice.

2. Prijedlog mjera za uklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja

Prijedlog mjera za uklanjanje utvrđenih uzoraka nastanka negativnog poslovanja obuhvaća tri skupine mjera:

1. mjere racionalizacije poslovanje
2. mjere za povećanje prihoda i
3. mjere praćenja i izvješćivanja.

2.1. Mjere racionalizacije poslovanja

Mjere racionalizacije rashoda imaju za cilj snižavanje svih vrsta rashoda, prvenstveno rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda. Uvođenjem odjelnih zaliha omogućit će se kontinuirano praćenje stanja zaliha i njihovo optimiziranje s ciljem veće kontrole potrošnje lijekova i medicinskog potrošnog

materijala. Praćenje potrošnje lijekova i medicinskog potrošnog materijala po svakom pojedinom pacijentu i usporedba s fakturiranom realizacijom (uspostava veze između troškova i prihoda) je u cilju smanjenja rizika zloupotrebe i stvaranja neopravdanih troškova koji se neće uspjeti pokriti ostvarenim prihodima. Sustavno praćenje i kontrola dežurstava, pripravnosti i prekovremenog rada i njihovo smanjenje, kao i smanjenje broja zaposlenih, smanjenje rukovodećeg kadra i pažljivo planiranje novih zapošljavanja. Revidiranje ugovora o održavanju, smanjenje obujma naručenih usluga i investicijskog održavanja kao i kontrola svih ostalih materijalnih rashoda (režijski troškovi, uredski materijal, rezervni dijelovi, materijal za tekuće i investicijsko održavanje) snižavaju ukupne troškove poslovanja.

2.2. Mjere za povećanje prihoda

Mjere za povećanje prihoda pretpostavljaju povećanje obima pruženih medicinskih i nemedicinskih usluga. Kako ugovorna sredstva od HZZO-a nisu dostatna za pokrivanje svih rashoda, cilj je okrenuti se otvorenom tržištu i steći dodatne prihode. Prvenstveno treba analizirati i utvrditi potrebe tržišta, uvesti nove usluge, uvesti naplatu parkinga, dati u zakup neiskorištene poslovne prostore, provesti reviziju cijena sistematskih pregleda i ugovaranje istih i drugo. Tek kombinacijom prihoda od HZZO-a i vlastitih prihoda trebao bi se osigurati dovoljan ukupan prihod neophodan za uspješno poslovanje i daljnji razvoj. Također, za povećanje prihoda bitno je povećati učinkovitost same naplate potraživanja. Prvenstveno je potrebno educirati nemedicinsko i medicinsko osoblje o važnosti naplate pri prvom kontaktu s pacijentom, jer sve što ne uspijemo naplatiti pri prvom kontaktu značajno smanjujemo mogućnost naplate u budućnosti. Trebamo aktivno provoditi mjere naplate potraživanja (slanje opomena, pokretanje sudskih postupaka) te pratiti financijske učinke poduzetih mjera.

2.3. Mjere praćenja i izvješćivanja

Mjere praćenja i izvješćivanja za cilj imaju uspostavu praćenja prihoda i rashoda po organizacijskim jedinicama. Potrebno je detaljno pratiti poslovanje svake organizacijske jedinice, povezati potrošnju lijekova i medicinskog potrošnog materijala sa fakturiranom realizacijom, povezati naplatu potraživanja sa svakim odjelom, ako treba i sa svakim djelatnikom (nije cilj ispostaviti račun, cilj je naplatiti uslugu), povezati fond prekovremenih sati sa brojem odrađenih usluga i drugo.

Prijedlog je uvođenje dvaju novih izvještaja za Stručno vijeće:

1. izvješće top deset
2. izvješće o naplati
3. izvješće o radu laboratorija PZZ.

Izvješće top deset se odnosi na najboljih deset liječnika po fakturiranoj realizaciji. Cilj izvješća je potaknuti sve liječnike da poboljšaju svoju fakturiranu realizaciju, i da pomnijim grupiranjem DTS računa doprinesu većem financijskom učinku. Jednako tako je moguće izvući podatke za polikliniku u smislu realiziranih i fakturiranih DTP postupaka po liječniku. Također, u bolničkom informacijskom sustavu od travnja 2020. u svakom trenutku je dostupna informacija o okvirnom trošku liječenja pacijenata te bi

prilikom grupiranja liječnici trebali više voditi računa o odnosu troška i prihoda koji će se ostvariti po osnovi ispostavljenih računa.

Izvješće o naplati se odnosi na usporedbu izdanih i naplaćenih računa. Ovim izvješćem detektirali bi odjele koji ne obraćaju dovoljno pozornosti na samu naplatu i koje bi zbog toga mogli kazniti, npr. zabranom odlaska na seminar ili usavršavanje.

Izvješće o radu laboratorija se odnosi na pregled laboratorijskih pregleda upućenih od strane liječnika PZZ. Cilj je uspostava bolje kontrole i usporedba sa ugovorenim limitima po liječnicima PZZ.

Mišljenja smo da su sve predložene mjere ostvarive i značajne, ali istovremeno nedostatne za postizanje financijske i ekonomske stabilnosti OB Pula ukoliko izostane povećanje limita ili plaćanje usluga po izvršenom poslu.

3. Plan provedbe mjere za uklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja

	Opis mjera	Način provedbe	Odgovorne osobe	Rokovi provedbe
Mjere racionalizacije poslovanja	Kontinuirano praćenje stanja zaliha	Informatička kontrola potrošnje / stanja zaliha	Odgovorne osobe djelatnosti	Kontinuirano
	Rad dnevnih bolnica i jednodnevne kirurgije	Povećati broj usluga i pacijenata u dnevnoj bolnici i jednodnevnoj kirurgiji	Odgovorne osobe djelatnosti	2021. godina
	Smanjenje prekovremenog rada	Uvođenje pripravnosti	Odgovorne osobe djelatnosti	Kontinuirano
	Kontrola broja zaposlenih	Revizija broja zaposlenih	Rukovoditelj pravnih poslova	2021. godina
	Zapošljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	Zapošljavanje pripravnika	Ravnateljstvo	Kontinuirano
Mjere za povećanje prihoda	Novi model ugovaranja	Inzistiranje na plaćanju po stvarno izvršenim uslugama	Ravnateljstvo	Kontinuirano
	Razvoj novih usluga	Pružanje novih usluga, usluga nadstandarda po osnovi dodatnog ZO	Odgovorne osobe djelatnosti	2021. godina
	Poticanje kliničkih ispitivanja	Povećati broj istraživanja	Odgovorne osobe djelatnosti	Kontinuirano
	Komercijalizacija prostora u vlasništvu bolnice	Davanje u zakup slobodnih prostora	Ravnateljstvo	Kontinuirano
	Tržišni nastup za medicinske usluge izvan sustava HZZO-a	Utvrđivanje potreba tržišta, ugovaranje usluga	Ravnateljstvo	Kontinuirano
	Efikasnija naplata potraživanja	Analizirati stanje potraživanja, pokrenuti sudske postupke i sustavno pratiti financijske učinke poduzetih mjera	Rukovoditelj ekonomskih poslova	Kontinuirano

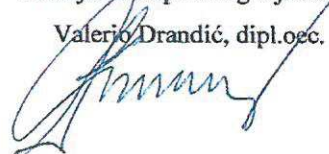
Mjere praćenja i izvješćivanja	Praćenje i izvješćivanje o poslovanju bolnice po ustrojstvenim jedinicama	Praćenje potrošnje i rezultata rada do najnižih ustrojstvenih jedinica, uvođenje novih izvještaja	Rukovoditelj ekonomskih poslova	Kontinuirano
--------------------------------	---	---	---------------------------------	--------------

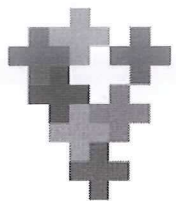
4. Očekivani financijski i ekonomski učinak mjera

OB Pula je procijenila da će iz 2020. godine u 2021. godinu prenijeti manjak u iznosu od 186.000.000,00 kuna, kumulativni višegodišnji manjak, koji će se pokriti viškom ostvarenim u razdoblju od 2021. do 2023. godine. Planirano je da se svake godine ostvari višak u iznosu od 62.000.000,00 koji će omogućiti pokrivanje akumuliranog manjka na kraju 2023. godine u cijelosti.

Planirani višak prihoda namjerava se ostvariti jednim dijelom od pomoći od strane HZZO-a (pritisci veledrogerija i koronavirus imali su značajan utjecaj na poslovanje), te ključno sklapanjem povoljnijeg ugovora s HZZO-om (plaćanje op izvršenju) i proaktivnim nastupom na tržištu roba i usluga. Uz sve navedeno OB Pula kontinuirano namjerava poduzimati sve aktivnosti i mjere koje su usmjerene na otklanjanju nastanka negativnog poslovanja.

Predsjednik upravnog vijeća:
Valerio Drandić, dipl.oec.





Istarski domovi zdravlja

Case della salute dell'Istria

Flanatička 27, Pula

KLASA: 023-01/20-11/12

URBROJ: 2168/01-59-49-01-5/849-20-5

Pula, 27.11.2020.

Na temelju odredbe članka 82. stavka 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), a u svezi primjene odredbi Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19) te članka 26. Statuta zdravstvene ustanove Istarski domovi zdravlja Upravno vijeće (u nastavku Ustanova) na 8. sjednici održanoj dana 27. studenog 2020. godine donosi:

ODLUKU

o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih razdoblja

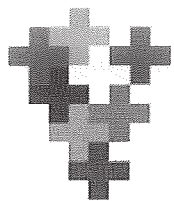
1. Ovom Odlukom utvrđuje se način pokrića prenesenog manjka poslovanja iz prethodnih razdoblja s stanjem na dan 31.12.2019. g. u iznosu od - 2.145.715 kuna, koji se prenosi u Financijski plan za 2021. godinu, te je njegovo pokriće planirano u projekcijama Financijskog plana za 2022. i 2023. g.
2. U Financijskom planu za 2021. godinu i projekcijama za 2022. i 2023. godinu te Sažetku financijskog plana prikazana je dinamika pokrića kumuliranog manjka iz vlastitih prihoda poslovanja, na način:
 - u 2021. godini – s obzirom na nastalu epidemiološku situacije s Covid-19 nema osnove za planiranje pokrića manjka
 - u 2022. godini – planirani iznos pokrića 1.145.715 kuna
 - u 2023. godini – planirani iznos pokrića 1.000.000 kuna
3. U svrhu pokrića kumuliranog manjka, kao i nastavka pružanja zdravstvene zaštite na zadovoljavajućoj razini i ugovorenog opsegu s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje, te ostalih usluga izvan ugovornog odnosa, nastaviti će se s poduzimanjem svih mjera za pravovremenu realizaciju vlastitih prihoda poslovanja, uz maksimalno poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja istih, a kako bi bili dostatni za pokriće prenesenog manjka u skladu s definiranim dinamikom.
4. Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja te mjera za povećanje visine i strukture vlastitih prihoda i akcijskim planom provedbe navedenih mjera sastavni su dio ove Odluke.
5. Ova odluka stupa na snagu 01.01.2021. godine.

Predsjednik Upravnog vijeća:

Duško Kišberi, dipl. politolog

Dostaviti

1. Istarska županija, Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb
2. Služba za računovodstvo, ovdje



Prilog odluci o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih razdoblja

1. **Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja** – Istarski domovi zdravlja su od osnutka 1.1.2004. godine u svom poslovanju nastojali anulirati kumulirani manjak preuzet prilikom ujedinjavanja u novu ustanovu, no unatoč svim nastojanjima, taj se je manjak tijekom 16 godina znao i povećavati, a posljednjih je godina sveden na sada najniži iznos od osnutka.

Prilikom sagledavanja cjelokupnog financijskog poslovanja važno je istaknuti i odnos evidentiranih obveza i obračunatih nenaplaćenih potraživanja, koji je tijekom svih godina u korist više iskazanih potraživanja u odnosu na obveze. Imajući u vidu modificirano načelo priznavanja prihoda koje se primjenjuje u proračunskom računovodstvu (priznavanje prihoda u trenutku raspoloživosti, a rashoda u trenutku nastanka, neovisno o izvršenom plaćanju) evidentno je da ustanova ima čitavo vrijeme pozitivni predznak poslovanja, likvidnost ustanove nije nikad bila upitna, te iskazani rezultati u velikoj mjeri ovise o visini obveza koje HZZO u datom razdoblju podmiri, što izravno utječe na prihodovanje ustanove.

Kao jedan od najvažnijih čimbenika nastalog kumuliranog manjka do 31.12.2019. godine, koji je bilančno evidentiran u 2020. godini, jesu ugovoreni uvjeti financiranja zdravstvene zaštite s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (HZZO). Ugovorena cijena zdravstvenih usluga godinama ne prati povećanje osnovice za izračun troška bruto plaća radnika kao najzastupljenijeg rashoda u strukturi svih rashoda, te ne sadrži niti sredstva za naknade i nagrade radnicima koje su propisane kolektivnim ugovorima. To izravno utječe da se dio troškova podmiruje iz vlastitih prihoda, a isti nisu dostatni za pokriće svih rashoda poslovanja. Posebno se mora istaknuti i nedovoljno osiguranje sredstava za investicijsko održavanje i ulaganje u prostor i opremu, za koje se dio sredstava osigurava iz decentraliziranih sredstava koja su nedovoljna, te se i ti rashodi namiruju iz vlastitih prihoda.

2. **Prijedlog mjera za otklanjanje utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja** – Već su tijekom 2020. godine definirani načini racionalizacije poslovanja te su definirane i mjere koje će se provoditi i tijekom 2021. godine, uzimajući u obzir i novonastalu epidemiološku situaciju uzrokovanu virusom Covid 19. Definirane su aktivnosti na smanjenju svih materijalnih i režijskih troškova poslovanja.

Vlastiti prihodi Istarskih domova zdravlja su u 2019. godine sudjelovali s 21% u ukupno ostvarenim prihodima, a za razdoblje siječanj do rujna ove godine zastupljeni su s 19,7 % . Razlog smanjenja istih je upravo trenutna epidemiološka situacija. Upravo u mogućnosti veće realizacije vlastitih prihoda nalazi se osnova za pronalaženje sredstava kojima se planira pokriće nastalog manjka. U ukupno vlastitim prihodima ljekarnička djelatnost sudjeluje s cca 50% , te se uz ljekarničke jedinice povećanje prihoda planira i u djelatnosti medicine rada i laboratorija, te mogućnosti ostvarenja prihoda za vrijeme turističke sezone, ovisno o poboljšanju epidemiološke situacije.

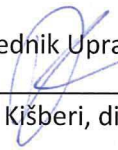
3. **Akcijski plan provedbe navedenih mjera** - U cilju racionalizacije poslovanja i realizacije postavljenih ciljeva kontinuirano će se i tijekom 2021. godine raditi na prilagodbi pružanja zdravstvene zaštite u novonastalim okolnostima. Posebno se ističe dodatna organizacija rada Covid ambulanti, aktivnosti na uzimanju briseva na Covid 19, prilagođenoj organizaciji djelatnosti sanitetskog prijevoza u novim uvjetima, uz kontinuiranu opskrbu potrebnim zaštitnim sredstvima i opremom.

Izdaci za nabavu nefinancijske imovine, te tekuće i investicijsko održavanje, provodit će se vodeći računa da prvenstveno omoguće redovito obavljanje djelatnost, a nova ulaganja financirati će se najvećim dijelom iz decentraliziranih sredstava i eventualno uz pomoć jedinica lokalne i regionalne samouprave ili donacijama.

Nastavit će se mjere započete u ovoj godini, kontinuirano će se pratiti izvršenja pružanja zdravstvene zaštite radi naplate svih pruženih usluga od HZZO-a u odnosu na maksimalno mogući ugovoreno priznati iznos sredstava. Jedan od značajnijih projekata koji treba doprinijeti financijskim uštedama je centralizacija laboratorijske dijagnostike, koja se planira u lipnju, a koji će dovesti do racionalnijeg korištenja opreme i ljudskih resursa.

U sve će planirane aktivnosti, uz Ravnatelja kao odgovorne osobe, biti uključeni voditelji ispostava, voditelji djelatnosti i službi Doma zdravlja.

Predsjednik Upravnog vijeća:


Duško Kišberi, dipl. politolog



ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO ISTARSKE ŽUPANIJE
ISTITUTO DI SANITÀ PUBBLICA DELLA REGIONE ISTRIANA

Ured ravnatelja

e-mail: zzjziz@zzjziz.hr
tel. ++385 52 529 003

Broj: 03/01-49/42-20
Pula, 23. studenog 2020.

ISTARSKA ŽUPANIJA - REGIONE ISTRIANA
2163/1-07 Upravni odjel proračun i financije - Pula
Adresa: Pula, Nazorova 23
Primljeno: 24-11-2020

Klasifikacija	Opć. jed.	
400-08/20-01/15	07	
Urudžbeni broj	Prijlog	Vrij.
381-20-92	/	/

ISTARSKA ŽUPANIJA

Upravni odjel za proračun i financije
Flanatička 29
52100 PULA

PREDMET: Odluka o korištenju vlastitih prihoda i sukcesivnom trošenju viška prihoda
u poslovanju Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije
- dostavlja se

Poštovani,

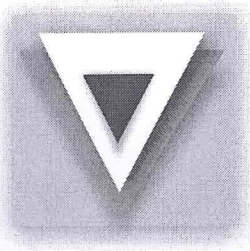
sukladno Vašem zahtjevu, u privitku ovog dopisa Vam dostavljamo Odluku o korištenju vlastitih prihoda i sukcesivnom trošenju viška prihoda u poslovanju Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije, koju je Upravno vijeće Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije donijelo na svojoj sjednici dana 20. studenog 2020. godine, Broj: 03/01-49/41-20.

S poštovanjem,



Ravnatelj

Aleksandar Stojanović, dr. med.



ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO ISTARSKE ŽUPANIJE
ISTITUTO DI SANITÀ PUBBLICA DELLA REGIONE ISTRIANA

Upravno vijeće

Broj: 03/01-49/41-20

Pula, 20. 11. 2020.

Temeljem članka 20. Statuta Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije – Istituto di sanità pubblica della Regione Istriana, a u svezi s odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18), Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN78/15, 102/19), Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19) te zahtjeva Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije, Upravno vijeće Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije, na svojoj sjednici održanoj dana 20. studenog 2020. godine, donijelo je slijedeću

ODLUKU

o korištenju vlastitih prihoda i sukcesivnom trošenju viška prihoda u poslovanju Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije

I.

Ovom Odlukom utvrđuje se način korištenja vlastitih prihoda Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije koji se ostvaruju od pružanja usluga na tržištu.

II.

Prihodi ostvareni pružanjem usluga na tržištu čine 62% od ukupnih godišnjih prihoda Ustanove i prije svega su namijenjeni za podmirenje izravnih troškova nastalih pružanjem same usluge (plaće djelatnika, rashodi za materijal i sirovine) te za podmirenje režijskih troškova, nabavku nefinancijske imovine, rashodi za ostale usluge te otplata dijela kredita za nadogradnju Ustanove.

III.

Ustanova na dan 31.12.2019. ima akumulirani višak iz prethodnih godina u visini od 8.402.274,02 kn koji se sukcesivno planira potrošiti u razdoblju od 2021. do 2023. godine. U 2021. godine planira se utrošiti 1.000.000,00 kn za opremanje nadograđenih poslovnih prostorija laboratorijskom opremom potrebnom za daljnje pružanje usluga na tržištu, dok se 2022. godine, za istu svrhu, planira utrošiti 3.500.000,00 kn, a 2023. godine 4.000.000,00 kn.

IV.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Upravnog vijeća:
Dino Kozlevac, dipl.ing.



Dostaviti:

1. Istarska županija
2. Odjel za računovodstvo i financije
3. Pismohrana