

Temeljem članka 22. Statuta Poliklinike za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju Dr. Drago Čop, Zagreb, Mihanovićeve 3 (u daljnjem tekstu: Poliklinika), Upravno vijeće Poliklinike, na svojoj 42. elektronskoj sjednici održanoj 28.12.2020. godine, donosi:

ODLUKU

PRIJEDLOGU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2021.GOD.

I PROJEKCIJAMA PLANA ZA 2022. I 2023. GODINU

I.

Financijskim planom za 2021.god. Poliklinike za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop utvrđuju se PRIHODI u iznosu od 12.501.000kn, RASHODI u iznosu od 12.178.000kn te višak prihoda u iznosu od 323.000kn.

Poliklinika je rebalansom financijskog plana predvidjela kumulirani manjak prihoda da dan 31.12.2020.god. u iznosu od 323.000kn. Navedeni manjak Poliklinika planira nadoknaditi iz viška prihoda iz 2021.god.

Projekcijaom plana za 2022.god. Poliklinike za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop utvrđuju se PRIHODI u iznosu od 12.374.000kn, RASHODI u iznosu od 12.374.000kn.

Projekcijaom plana za 2023.god. Poliklinike za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop utvrđuju se PRIHODI u iznosu od 12.576.000kn, RASHODI u iznosu od 12.576.000kn

Financijski g plana za razdoblje od 01.01.2021.-31.12.2021.god. i projekcije plana za 2022.i 2023.god. po pojedinnim pozicijama prihoda i rashoda sastavni su dio ove odluke.

U Zagrebu, 28.prosinac 2020.

Klasa:011-01/20-20-01/01

Ur.broj:25941-01-20-13

Predsjednik Upravnog vijeća:

Prof.dr.sc. Branimir Anić, dr.med.

**PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA (POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU
MEDICINU I REHABILITACIJU DR. DRAGO ČOP) ZA 2021. I
PROJEKCIJA PLANA ZA 2022. I 2023. GODINU
OPĆI DIO**

	Prijedlog plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.
PRIHODI UKUPNO	12.501.000	12.374.000	12.576.000
PRIHODI POSLOVANJA	12.497.000	12.370.000	12.572.000
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.000	4.000	4.000
RASHODI UKUPNO	12.178.000	12.374.000	12.576.000
RASHODI POSLOVANJA	11.712.000	11.908.000	12.110.000
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	466.000	466.000	466.000
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	323.000	0	0

	Prijedlog plana za 2021..	Projekcija plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-323.000		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	-323.000		

	Prijedlog plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0
------------------------------------	---	---	---

Napomena: Redak UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI.

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU DR. DRAGO ČOP

u kunama

Izvor prihoda i primitaka		2021.						
Oznaka rač. iz računskog plana	Opći prihodi i primitici - DECENTRALIZIRANA	Opći prihodi i primitici - GRAD ZAGREB	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnovna osiguranja	Namjenski primitici od zaduživanja
634					528.000			
651				3.430.000				
652								
653			200.000					
661								
663								
671	1.000.000	510.000						
673				6.829.000			4.000	
721								
922								
Ukupno (po izvorima)	1.000.000	510.000	200.000	10.259.000	528.000	0	4.000	0
Ukupno prihodi i primitici za 2021.	12.501.000							

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU DR. DRAGO ČOP

		2022.							
Izvor prihoda i primitaka		Opći prihodi i primitici - DECENTRALIZIRANA	Opći prihodi i primitici - GRAD ZAGREB	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primitici od zaduživanja
Oznaka rač. iz računskog plana									
63					3.387.000	528.000			
65			200.000						
66		1.000.000	510.000		6.745.000			4.000	
67									
72									
92									
Ukupno (po izvorima)		1.000.000	510.000	200.000	10.132.000	528.000	0	4.000	0
Ukupno prihodi i primitici za 2022.		12.374.000							

		2023.							
Izvor prihoda i primitaka		Opći prihodi i primitici - DECENTRALIZIRANA	Opći prihodi i primitici - GRAD ZAGREB	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primitici od zaduživanja
Oznaka rač. iz računskog plana									
63					3.455.000	528.000			
65			200.000						
66		1.000.000	510.000		6.879.000			4.000	
67									
72									
92									
Ukupno (po izvorima)		1.000.000	510.000	200.000	10.334.000	528.000	0	4.000	0
Ukupno prihodi i primitici za 2023.		12.576.000							

POLIKLINIKA ZA REUMATSKE BOLESTI,
FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU
DR.DRAGO ČOP
A. Mihanovića 3, Zagreb

PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021. I PROJEKCIJE PLANA ZA 2022. I 2023.

<p style="text-align: center;">SAŽETAK DJELOKRUGA RADA</p> <p>POLIKLINIKE ZA REUMATSKE BOLESTI, FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU „DR.DRAGO ČOP“</p>	<p>Poliklinika za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr. Drago Čop, A. Mihanovića 3, Zagreb je zdravstvena ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu i to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu, dijagnostiku i medicinsku rehabilitaciju iz djelatnosti reumatologije, fizikalne medicine i rehabilitacije, neurologije i medicinske biokemije i laboratorijske medicine. <p>Pružanje usluga organizirano je u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu. Program rada i djelatnost Poliklinike je zdravstvena zaštita koja se temelji na Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i Zakonu o zdravstvenom osiguranju zaštite zdravlja na radu i drugim zakonskim propisima.</p> <p>Poliklinika svoju djelatnost obavlja u poslovnom prostoru u zakupu. Zakupodavac je HZMO. Visina zakupnine i troškova vezanih uz zakupninu znatno opterećuju poslovanje Poliklinike.</p>
--	---

NAZIV PROGRAMA:	Specijalističko konzilijarna zdravstvena djelatnost
CILJ PROGRAMA:	<p>Ključni cilj organizacije i uprave je najbolje moguće zbrinjavanje bolesnika u skladu s postojećim zakonskim propisima uz primjenu suvremenih dostignuća medicinske znanosti i prakse, a u okviru financijskih sredstava. U svom radu Poliklinika provodi načelo sveobuhvatnosti, kontinuiranosti, dostupnosti i cjelovitog pristupa .</p> <ul style="list-style-type: none"> - poboljšanje dostupnosti zdravstvene zaštite; - poboljšanje kvalitete rada implementacijom i promocijom novih tehnologija i znanja; - održavanje ugovorenih djelatnosti i broja pripadajućih timova; - poboljšanje informatizacije Poliklinike; - optimalno korištenje ljudskih kapaciteta, - planiranje projekata od interesa za korisnike i društvenu zajednicu, - osiguranje od liječničke odgovornosti i zaštita zaposlenika Poliklinike.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA:	<p>Pružanje usluga specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite uz stalno podizanje kvalitete kroz uvođenje novih terapijskih i dijagnostičkih postupaka i stručno usavršavanje djelatnika, te osuvremenjivanje prostora i opreme.</p> <ul style="list-style-type: none"> • NAJBOLJI INTERES PACIJENTA, pružanje adekvatnih usluga na najbolji način za korisnika uz poštovanje osnovnih ljudskih prava; • PRAVIČNOST, ostvaruje se zabranom diskriminacije prilikom pružanja zdravstvene zaštite po osnovu rase, spola, starosti, nacionalne pripadnosti, socijalnog porijekla, bolesti, psihičkog ili tjelesnog invaliditeta; • STALNO UNAPREĐENJE KVALITETE, ostvaruje se mjerama i aktivnostima kojima se skladu sa suvremenim dostignućima medicinske nauke i prakse povećavaju mogućnosti povoljnog ishoda i smanjivanja rizika i drugih neželjenih posljedica po zdravlje i zdravstveno stanje pojedinca i zajednice u cjelini;

	<ul style="list-style-type: none"> • EFIKASNOST ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, ostvaruje se postizanjem najboljih mogućih rezultata u odnosu na raspoloživa financijska sredstva, odnosno postizanjem najvišeg nivoa zdravstvene zaštite uz najniži utrošak sredstava; • TIMSKI RAD, ogleda se u funkcioniranju naše ustanove kao cjeline u kojoj se svaki zaposleni vrednuje kao nezaobilazna karika u ispunjavanju zajedničkog cilja – kvalitetnije pružanje usluga.
ZAKONSKA I DRUGA OSNOVA NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM :	Zakon o ustanovama, Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o pravima pacijenata, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Mreža javne zdravstvene službe, Osnovna lista lijekova HZZO-a, Dopunska lista lijekova HZZO-a i ostali pravilnici i odluke HZZO-a.
USKLAĐENOST PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA :	Nacionalna strategija razvoja zdravstva 2012.-2020.; Izmjene i dopune strateškog plana Ministarstva zdravstva za razdoblje 2020.-2022.
ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA:	<p>Rashodi procijenjeni i planirani temeljem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nivo rashoda nužnih za rad Poliklinike u 2019.g. i prvih devet mjeseci 2020.; - povećanje rashoda za zaposlene za 0,5 % godišnje zbog uvećanja plaća za minuli rad, isplatu regresa, božićnice, dara za djecu i ostalih materijalnih prava; - nivo rashoda za lijekove, potrošni medicinski materijal i ostale materijale u okviru nužnih za potrebe rada Poliklinike; - nivo usluga temeljem 2019. i prvih devet mjeseci 2020. <p>Prihodi procijenjeni i planirani temeljem :</p> <ul style="list-style-type: none"> - stvarnog kretanja prihoda u 2019. i prvih devet mjeseci 2020.; - pretpostavke povećanja maksimalnog mjesečnog limita s HZZO-m; - pretpostavke povećanja decentraliziranih sredstava za 2020.god.; - pretpostavke povećanja sredstava ostvarenih pružanjem usluga korisnicima van sustava HZZO u skladu s donesenom Odlukom Upravnog vijeća Poliklinike; - pretpostavkom ostvarivanja sredstva pomoći za SOR i MJERU PRIPRAVNIŠTVA.
POSTIGNUTI CILJEVI I REZULTATI PROGRAMA TEMELJENI NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI:	<p>Ostvareno je redovno pružanje specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Poliklinika je pružala usluge za sve tri djelatnosti u skladu s Ugovorom s HZZO-m za 2020.g.; Zbog posebnih okolnosti vezanih uz pojavu bolesti COVID – 19 uzrokovanu epidemijom virusa SARS-CoV-2 u Republici Hrvatskoj i svijetu došlo je do odgode pregleda i općenito pružanja zdravstvenih usluga. - pružene su usluge osiguranicima Croatia zdravstvenog osiguranja i drugim osiguravajućim društvima; - pružene su usluge korisnicima van sustava HZZO u skladu s donesenom Odlukom Upravnog vijeća Poliklinike.
RAZLOG Odstupanja od prošlogodišnjih projekcija:	Do odstupanja od prošlogodišnjih projekcija došlo je zbog smanjenog priljeva financijskih sredstava i drugačijeg obračuna zdravstvenih usluga. Potrebna sredstva su izračunata na temelju objavljenih smjernica za izradu lokalnog proračuna za 2020.

USKLAĐENI CILJEVI, STRATEGIJA I PROGRAMI S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Osnovni cilj Poliklinike za reumatske bolesti, fizikalnu medicinu i rehabilitaciju dr.Drago Čop:

- Uspješno pružanje zdravstvene zaštite korisnicima usluga Poliklinike.

Opći cilj: Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja						
Posebni cilj: Poboljšanje dostupnosti i kvalitete zdravstvene zaštite						
Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost za 2021.	Ciljana vrijednost za 2022.	Ciljana vrijednost za 2023.
<i>Povećanje broja pruženih usluga uvođenjem online komunikacije s pacijentima</i>	<i>Povećanje broja pruženih usluga uvođenjem online pregleda i terapija</i>	<i>Broj</i>	<i>20</i>	<i>200</i>	<i>250</i>	<i>300</i>
<i>Povećanje broja educiranog osoblja</i>	<i>Kontinuirano usavršavanje zaposlenika-subspecijalizacija iz reumatologije, tečajevi i slično</i>	<i>Kn</i>	<i>100.000 kn</i>	<i>200.000 kn</i>	<i>200.000 kn</i>	<i>200.000 kn</i>
<i>Povećanje broja specijalista</i>	<i>Zapošljavanje liječnika specijalista fizikalne medicine i rehabilitacije po mogućnosti sa subspecijalizacijom iz reumatologije</i>	<i>Broj</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>Povećanje zadovoljstva pacijenata korištenjem zdravstvene zaštite</i>	<i>Smanjenje liste čekanja</i>	<i>Broj dana</i>	<i>90</i>	<i>70</i>	<i>60</i>	<i>30</i>

UVOD

Sukladno smjernicama ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Vlade RH, Uputama za izradu prijedloga proračuna jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje 2021.-2023. i Uputama za izradu proračuna Grada Zagreba, izrađen je Prijedlog financijskog plana Poliklinike za 2021. i projekcija za 2022. i 2023.

PRIHODI

U čl.17. Pravilnika o proračunskim klasifikacijama definirani su izvori financiranja, odnosno prihodi i primitci iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene.

Poliklinika je procijenila prihode i primitke na sljedeći način:

- **Opći prihodi i primici (Decentralizirana sredstva)** sukladno Prijedlogu Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2021. i projekciji za 2022.-2023. planirati najviše do razine 2020. Za Polikliniku navedeni minimum iznosi 1.000.000,00 kn.

- **Opći prihodi i primici (GRAD ZAGREB)** planirani su u iznosu od 510.000,00 kn. Navedeni prihodi odnose se na pomoć za izmirenje zakupnine za 2021. i projekcija u 2022. i 2023.

- **Vlastiti prihodi** (Prihodi od pružanja usluga na tržištu) planirani su u skladno ostvarenju u prethodnim razdobljima i procjenama uvjeta i mogućnosti u narednom razdoblju. Sukladno navedenom procjenjuju se za 2021. u iznosu od 200.000,00 kn, te za 2022. i 2023. u iznosu od 200.000,00 kn.

- **Prihodi od posebne namjene odnose se na prihode od osnovnog osiguranja, dopunskog osiguranja i prihoda od sufinanciranja zdravstvene usluge zdravstvene zaštite ili participacije.** Poliklinika navedene prihode ostvaruje temeljem Ugovora o provođenju specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite s HZZO-m. Navedeni prihodi planirani su na temelju ostvarenja iz prethodnih razdoblja, tekuće godine i procjene uvjeta i mogućnosti u narednom razdoblju.

Prihodi od osnovnog osiguranja procijenjeni su za:

- 2021. u iznosu od 6.829.000,00 kn, u projekcijama za 2022. u iznosu od 6.745.000,00 kn, a u projekcijama za 2023. u iznosu od 6.879.000,00 kn.

Prihodi od dopunskog osiguranja procijenjeni su za:

- 2021. u iznosu od 3.357.000,00 kn, u projekcijama za 2022. u iznosu od 3.314.000,00 kn, a u projekcijama za 2023. u iznosu od 3.382.000,00 kn.

Prihodi od participacije procijenjeni su za:

- 2021. u iznosu od 73.000,00 kn, u projekcijama za 2022. u iznosu od 73.000,00 kn, a u projekcijama za 2023. u iznosu od 73.000,00 kn.

- **Prihodi od pomoći** uključuju prihode koji se ostvaruju od drugih proračuna i od ostalih subjekata unutar općeg proračuna i odnose se na financiranje Mjere pripravnništvo. Prihodi su planirani u skladu s Pravilnikom o mjerilima za primanje zdravstvenih radnika na pripravnički staž. Sukladno navedenom procjenjuju se u 2021. u iznosu od 528.000,00 kn, za 2022. i 2023. u iznosu od 528.000,00 kn.

- **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** u 2021. planirani su u iznosu od 4.000,00 kn i projekcijom za 2022. i 2023. god u iznosu od 4.000,00 kn.

Slijedom prethodno navedenog i proračunskog načela uravnoteženosti proračuna, ukupni prihodi i rashodi Poliklinike za 2021. planirani su u iznosu od 12.501.000,00 kn, za 2022. planirani su u iznosu od 12.374.000,00 kn, a za 2023. planirani su u iznosu od 12.576.000,00 kn.

RASHODI

Rashodi i izdaci planirani su i prate se prema izvorima iz kojeg se financiraju.

Ukupni prihodi procijenjeni na prethodno opisani način, raspoređeni su na dvije aktivnosti planirane u 2021. i projekcijama u 2022. i 2023.

Ukupni rashodi za 2021. planirani su u iznosu od 12.178.000,00 kn i ukupno preneseni manjak iz prethodne godine u iznosu od -323.000,00 kn. U projekciji za 2022. ukupni rashodi planirani su u iznosu od 12.374.000,00 kn, a u projekciji za 2023. u iznosu od 12.576.000,00 kn.

POSEBNI DIO

U Prijedlogu financijskog plana za 2021. planirane su dvije aktivnosti i to:

A211001 REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Aktivnost „Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita“ planirana je u 2021. u visini od 11.501.000.000,00 kn. Navedena aktivnost obuhvaća provođenje specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u Poliklinici za ugovorene tri djelatnost:

- fizikalne medicine i rehabilitacije, neurološke djelatnosti i medicinske biokemije

U projekciji plana za 2022. na ovoj aktivnosti planirana su sredstva u iznosu od 11.374.000,00 kn, a u 2023. planirana sredstva iznose 11.576.000,00 kn.

K211001 KAPITALNA ULAGANJA U ZDRAVSTVENE USTANOVE - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE

Na temelju Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u cilju ispunjavanja zakonom propisanih uvjeta odnosno normativa i standarda iz osnovnog zdravstvenog osiguranja Poliklinika je planirala u 2021. i procijenila u 2022. i 2023. sredstava u iznosu 1.000.000,00 kn.

Cilj i funkcija navedene aktivnosti je ispunjenje zakonom propisanih uvjeta i standarda u kvaliteti pružanja zdravstvene usluge.

**ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINACIJSKOG STANJA POLIKLINIKE ZA REUMATSKE BOLESTI,
FIZIKALNU MEDICINU I REHABILITACIJU DR.DRAGO ČOP**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I PRIMICIMA

R.b.	POKAZATELJI		
		2019.	I-IX.-2020.
1.	Prihodi od HZZO (a-e)	9.077.404	5.269.111
a	proračuni skz bolnice	5.718.729	3.449.513
b	dopunsko zdr. Osiguranje	3.317.460	1.811.125
c	ugovor za PZZ s bolnicama i zavodima	0	0
d	za usluge izvan ugovorenog limita	0	0
e	prihodi s osnova ozlj na radu i prof bol	41.215	8.473
4.	Prihodi od pruženih usluga drugim zdravstven. ustanovama	0	0
5.	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	1.464.530	541.252
5.1	Decentralizirana sredstva	819.534	415.438
6.	Prihodi od ostalih korisnika	160.784	46.400
7.	Prihodi od participacije	57.703	33.364
8.	Ostali i izvanredni prihodi	327.187	2.013
9.	Primici od financijske imovine i zaduženja		
	I. UKUPNI PRIHODI	11.087.608	5.892.140

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, ukupni prihodi i primici ostvareni u 2019. iznose 11.087.608,00 kn. Za razdoblje I.-IX./2020. Poliklinika je ostvarila prihode u iznosu od 5.892.140,00 kn.

Zbog posebnih okolnosti vezanih uz pojavu bolesti COVID – 19 uzrokovanu epidemijom virusa SARS-CoV-2 u Republici Hrvatskoj i svijetu došlo je do odgode pregleda i općenito pružanja zdravstvenih usluga. Sve je to imalo utjecaj na izvršenje prihoda.

HZZO je s obzirom na navedenu situaciju Poliklinici do 31.08.2020. uplatio predujmove po Ugovoru u iznosu od 1.032.156,00 kn. Prihodi od HZZO-a ostvareni su na temelju ugovornih obveza za provođenje specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite te u 2019. iznose 9.077.404,00 kn, a u 2020. za prvih devet mjeseci iznose 5.269.111,00 kn.

Prihodi iz proračuna (središnji i lokalni) odnose se na decentralizirana sredstva na temelju Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane za zdravstvene ustanove. Ostvareni su za financiranje rashoda poslovanja, te za nabavu nefinancijske imovine. Preostala sredstva iz lokalnog proračuna odnose se na pokriće troškova zakupnine. Prihodi iz proračuna u 2019. iznose 1.464.530,00 kn, što iznosi 13,21 % ukupnih prihoda, a u 2020. ostvareni su u iznosu od 541.252,00 kn, što iznosi 9,18 % ukupnih prihoda.

Prihodi od ostalih korisnika su prihodi ostvareni od prodaje usluga izvan sustava HZZO-a te u 2019. iznose 160.784,00 kn, dok je u devet mjeseci 2020. ostvareno 46.400,00 kn. Pojava bolesti COVID – 19 uzrokovanu epidemijom virusa SARS-CoV-2 u Republici Hrvatskoj i svijetu došlo odrazila se i na vlastite prihode.

Ostali izvanredni prihodi ostvareni su 2019. u iznosu od 327.187,00 kn, a odnose se na kamatu na deponirana sredstva na žiro računu, te doznačena sredstva od Zavoda za zapošljavanje za stručno osposobljavanje i pripravništvo. U 2020. nismo ostvarili sredstava na navedenoj poziciji budući da nije bilo navedene mjere.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA I IZDACIMA

R.b.	POKAZATELJI	2019.	I.-IX.-2020.
1	Lijekovi	1.650	1.063
2	Potrošni medicinski materijal	216.697	114.991
3	Krv i krvni pripravci		
4	Živežne namirnice		
5	Medicinski plinovi		
6	Materijal za održavanje čistoće	26.122	14.847
7	Uredski materijal	10.883	8.509
8	Ostali razni materijal	6.573	17.880
9	Utrošena energija	281.903	183.256
10	Ugrađeni rezervni dijelovi	90.155	48.312
11	Pošanski izdaci	86.283	30.709
12	Tekuće održavanje i investic održavanje	280.642	54.328
13	Izdaci za usluge drugih zdrav. ustanova	4.571	0
14	Ostali izdaci	1.149.527	663.746
	Materijalni izdaci	2.155.006	1.137.641
15	Bruto plaće	6.611.458	5.089.159
16	Ostali rashodi za zaposl.	263.702	96.663
17	Doprinosi na plaće	934.968	731.028
18	Izdaci za prij zaposlenika	244.052	159.299
19	Ostali mater rash za zaposlene	25.337	5.383
	Ukupni rashodi za zaposlene	8.079.517	6.081.532
20	Financijski rashodi	43.823	8.670
21	Izdaci za kapitalna ulaganja	256.432	415.699
22	Ostali i izvanredni izdaci	500	0
23	Izdaci za financij imov i otplatu zajmova	0	0
24	Nabavna vrijednost prodane robe	0	0
	Ostali financijski rashodi	300.755	424.369
	II. UKUPNI IZDACI	10.535.278	7.643.542

Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja u izvještajnom razdoblju, neovisno o plaćanju, dakle u trenutku stvarnog trošenja.

Ukupni rashodi za razdoblje 2019. iznosili su 10.535.278,00 kn, a što prosječno mjesečno iznosi 877.940,00 kn. Ukupni rashodi za razdoblje prvih devet mjeseci 2020. iznose 7.643.542,00 kn, a što prosječno mjesečno iznosi 849.282,00 kn.

Rashodi za zaposlene predstavljaju najveću stavku u ukupnim rashodima. U 2019. iznosili su 8.079.517,00 kn ili 76,69 % ukupnih rashoda. Prosječni mjesečni rashodi za zaposlene u 2019. iznosili su 673.293,00 kn. Za prvih devet mjeseci 2020. rashodi za zaposlene iznose 6.081.532,00 kn ili 79,56 % ukupnih rashoda. Prosječni mjesečni rashodi za zaposlene u 2020. iznose 675.726,00 kn. Navedeni rashodi vezani su uz primjenu Kolektivnog ugovora.

REZULTAT POSLOVANJA

R.b.	POKAZATELJI		
		2019.	I-IX-2020.
	Višak prihoda nad izdacima	552.330	-1.751.402
	Manjak prihoda	0	0
	Udio prihoda u izdacima (%)	105	77
	Obveze(ukupne)	959.062	2.026.338
	Potraživanja (ukupna)	1.379.741	1.119.112
	Dospjele obveze (ukupna)	0	134.970
	Dospjela potraživanja (ukupna)	0	0
	Uk.potraživanja-u.obveze	420.679	-907.226
	Dospj.potraž. u uk.potraživanjima (u %)	0	0
	Dospjele obveze u uk.obvezama (u %)	0	0
	Zalihe	10.282	13.029
	Žiro račun	1.383.444	701.237
	Preneseni rezultat poslovanja iz prethodne godine	-600.491	-48.161
	Korigirani višak prihoda	0	0
	Korigirani manjak prihoda	-48.161	-1.799.563

U obračunskom razdoblju od 01.01.2020. do 30.09.2020. Poliklinika je ostvarila sljedeći financijski rezultat:

Ukupni prihodi: 5.892.140,00 kn

Ukupni rashodi: 7.643.542,00 kn

Razlika prihoda i rashoda: -1.751.402,00 kn

U ranijim razdobljima ostvaren je manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 48.161,00 kn, a u 2020. ostvaren je negativan rezultat prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 1.751.402,00 kn. Navedeni rezultati se kumuliraju i iznos od 1.799.563,00 kn predstavlja iznos za pokriće u sljedećim razdobljima.

Dio navedenog manjka u 2020. smanjit će na sljedeći način:

- iz akontacije od HZZO-a od 1.032.156,00 kn zbog posebnih okolnosti vezanih uz pojavu bolesti COVID – 19 uzrokovanu epidemijom virusa SARS-CoV-2 u Republici Hrvatskoj i svijetu;
- otpisom dvije zakupnine od HZMO-a oko 82.000,00 kn;
- pomoći osnivača za izmirenje zakupnina za u iznosu od 124.707,73 kn;
- naplatom potraživanja za refundaciju decentraliziranih sredstava u iznosu od 237.000,00 kn.

Poliklinika smatra da će 2020. završiti s rezultatom od -323.000,00 kn, a koji će se pokriti u 2021.

Kontinuirano pratimo rashode i svodimo ih na minimum, a pri tome vodimo računa da pacijentima osiguramo potrebne standarde.

Najveći problem u poslovanju ove zdravstvene ustanove čini primjena Kolektivnog ugovora za djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja. Navedenim kolektivnim ugovorom ustanova se obvezala poštivati isti, iako je svima poznato da se navedeni izdaci realno ne mogu pokriti primicima po ugovorima s HZZO-m (plaće, doprinosi na plaće, naknade za prijevoz, jubilarne nagrade, regres za godišnji odmor, naknade u naravi i slično).

Specifičnost poslovanja ustanova polikliničkog tipa predstavlja i čl.4. Ugovora kojim je definiran maksimalni iznos sredstava za provođenje SKZZ. Naime, maksimalni iznos sredstava predstavlja iznos koji tereti sredstva obveznog zdravstvenog osiguranja kako i iznos sudjelovanja u troškovima koji terete sredstva obveznog zdravstvenog osiguranja kako i sudjelovanje u troškovima zdravstvene zaštite koji je obvezna platiti osigurana osoba, odnosno njeno zdravstveno osiguranje. Ove odredbe ne odnose se na ustanove bolničkog tipa.

Za sva zapošljavanja ustanova je dobila potrebnu suglasnost nadležnog ministarstva i osnivača. Poliklinika prirodnim odljevom rješava smanjenje nezdravstvenih djelatnika, te tako smanjuje i troškove za zaposlene.

Na žalost, ni na jednu navedenu stavku ova zdravstvena ustanova ne može direktno utjecati, već tražiti rješenja na prihodnim stavkama proračuna i pomoći osnivača.

Na gubitke Poliklinike utječu:

- Poliklinika je jedna od rijetkih zdravstvenih ustanova koja obavlja djelatnost u zakupljenom prostoru. Osnovana 1928. i do danas obavlja djelatnost na istom mjestu i prostoru. Mjesečna zakupnina s PDV-om iznosi oko 42.500,00 kn. Godišnje rashodi za zakup iznose oko 510.000,00 kn;
- kamate;
- redovni Ugovor s HZZO-om financira prvenstveno troškove za zaposlene (89 % od ugovora s HZZO-om). Preostalih 11 % od Ugovora s HZZO-om nije dovoljno za financiranje materijalnih izdataka nužnih za redovno poslovanje i zbrinjavanje pacijenata (lijekovi i potrošni medicinski materijal, zakupnina, energenti, komunalije, nužno tekuće održavanje);
- nemogućnost financiranja iz dopunskog osiguranja i participacije što je značajan prihod za druge zdravstvene ustanove;
- niske cijene zdravstvenih usluga.

Prijedlog mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja i mjera za stabilno poslovanje:

- Iznalaženje mogućnosti od strane osnivača za financiranje rashoda za zakup;
- Potpisivanje povoljnijeg Ugovora s HZZO-m. Priznavanje dopunskog osiguranja i participacije kao dodatnih sredstava. Približno navedena sredstva u prosjeku iznose oko 315.057,00 kn mjesečno. (Za navedenu mjeru potrebna nam je pomoć vlasnika i osnivača Grada Zagreba);
- Povećanjem prihoda od ostalih korisnika.

AKCIJSKI PLAN

BR.	NAZIV MJERE	NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE	ODGOVORNA OSOBA
1.	Iznalaženje mogućnosti od strane osnivača za financiranje rashoda za zakup. (Za navedenu mjeru potrebna nam je pomoć vlasnika i osnivača Grada Zagreba)	Osiguranje sredstava na poziciji osnivača Grada Zagreba za potrebe izmirenje godišnje zakupnine	Od početka 2021.god.	Ravnatelj
2.	Potpisivanje povoljnijeg Ugovora s HZZO-m. Priznavanje dopunskog osiguranja i participacije kao dodatnih sredstava. Približno navedena sredstva u prosjeku iznos oko 315.057,00 kn mjesečno. (Za navedenu mjeru potrebna nam je pomoć vlasnika i osnivača Grada Zagreba)	Inicirati sastanak kojim bi predstavnici Grada Zagreba zajedno sa ravnateljima gradskih ustanova pregovarali i dogovarali sa HZZO-m.	Od početka 2021.god.	Ravnatelj, Zamjenica ravnatelja i drugi vodeći kadar
3.	Povećanjem prihoda od ostalih korisnika.	Pregovarati sa osiguravajućim kućama sa kojima imamo potpisane Ugovore o dodatnom osiguranju i drugima.	Od početka 2021.god	Ravnatelj, Zamjenica ravnatelja i drugi vodeći kadar