

KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR ZAGREB
10000 ZAGREB, Kišpatićeva 12

Šifra grada/općine: 133

Broj RKP-a: 38069

Matični broj: 03270777

OIB: 46377257342

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
SIJEČANJ-LIPANJ 2024. GODINE

Klinički bolnički centar Zagreb je najveća te po broju i raznolikosti zdravstvenih usluga koje pruža jedinstvena zdravstvena ustanova u Republici Hrvatskoj. Osim temeljne zdravstvene skrbi koju pruža, KBC Zagreb istražuje najnovije metode liječenja koje, uz poštivanje strogih znanstvenih kriterija, uvodi u svakodnevni rad. To je vidljivo kroz činjenicu da je KBC Zagreb sjedište za 100 referentnih centara Ministarstva zdravstva čija je zadaća trajno praćenje i sustavno promicanje pojedinih područja medicinske struke u našoj zemlji.

KBC Zagreb kao proračunski korisnik obvezan je temeljem Zakona o proračunu (NN, broj 144/21) izraditi polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana koji sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Prilikom izrade polugodišnjeg izvještaja o izvršenju potrebno je osobito obratiti pozornost na posebnost financiranja sustava javnog zdravstva koja se očituje u činjenici da se zdravstvene ustanove kao proračunski korisnici ne financiraju po pojedinim vrstama rashoda nego na temelju stvarnog izvršenja usluga, kroz ugovorne odnose s HZZO-om, odnosno državom koja na taj način osigurava građanima pružanje odgovarajuće zdravstvene skrbi. Stoga bolničke zdravstvene ustanove predstavljaju specifične proračunske korisnike sa stanovišta financiranja jer naknadu za svoje rezultate rada ostvaruju putem cijena usluga i programa.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje siječanj-lipanj 2024. godinu iznose 279.289.357 EUR, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 22.213.039 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu od 7.076.876 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 235.551.253 EUR
- Pomoći EU u iznosu od 184.689 EUR
- Ostale pomoći u iznosu od 484.459 EUR
- Donacije u iznosu od 390.357 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 2.879 EUR
- Namjenski primici od zaduživanja u iznosu od 13.385.805 EUR

Izvori financiranja opći prihodi i primici i ostali prihodi za posebne namjene (prihodi od HZZO-a) ostvareni su na temelju dodijeljenih limita od strane Ministarstva zdravstva te odobrenog Financijskog plana u sklopu usvojenog Državnog proračuna za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu.

Ostvarenje vlastitih prihoda odnosi se na prihode od pruženih medicinskih i nemedicinskih usluga drugim suradnim ustanovama, prihode od pravnih i fizičkih osoba, prihode od kliničkih ispitivanja, prihode od zakupa prostora, apartmana, tečajeva i sl.

Pomoći EU ostvarene su temeljem ugovora za projekte „Zajednička akcija integracije europske referentne mreže - JARDIN“ i „Jačanje probira raka pluća u Europi - SOLACE“, unutar četvrtog programa „EU za zdravlje“ koji je uspostavljen Uredbom (EU) 2021/522, a provodi ga Europska izvršna agencija za zdravlje i digitalno gospodarstvo (HaDEA).

Prihodi iz ostalih pomoći ostvareni su u skladu s Odlukom Vlade Republike Hrvatske (Narodne novine, broj 136/20) o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19, a temeljem koje zdravstvene ustanove djelatnicima koji obavljaju takve poslove isplaćuju posebnu nagradu. Sredstva su osigurana od strane HZZO-a.

Prihodi od donacija, kao novčana sredstva koja bez obveze vraćanja proračunski korisnici dobiju od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, ostvareni su sukladno primljenim pismima namjere u svrhu unapređenja pružanja usluga zdravstvene zaštite.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a koji se uplaćuje na temelju Naputka o načinu uplaćivanja prihoda proračuna.

Prihodi na izvoru namjenski primici od zaduživanja ostvareni su sukladno potpisanim ugovorima i dodacima ugovoru o dodjeli bespovratnih financijskih sredstva za projekte: Projekt obnove od potresa bolnice Petrova 13, Projekt obnove od potresa Klinike za plućne bolesti KBC-a Zagreb na lokaciji Jordanovac, Projekt obnove od potresa Žute zgrade i Projekt obnove od potresa Glavne zgrade KBC Zagreb.

RASHODI I IZDACI

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za razdoblje siječanj-lipanj 2024. godinu iznose 279.044.650 EUR iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 22.213.039 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu od 8.523.199 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 233.889.673 EUR
- Pomoći EU u iznosu od 10.354 EUR
- Ostale pomoći u iznosu od 873.753 EUR
- Donacije u iznosu od 148.827 EUR
- Namjenski primici od zaduživanja u iznosu od 13.385.805 EUR

Od ukupno izvršenih rashoda i izdataka najznačajniji su rashodi za zaposlene, materijalni rashodi te rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi za zaposlene odnose se na obračunate plaće i naknade kao i isplaćene plaće po sudskim presudama i izvansudskim nagodbama.

Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju (od kojih se najveći dio odnosi na rashode za utrošene lijekove i medicinski potrošni materijal), rashode za usluge (od kojih se najveći dio odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja medicinske opreme), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nepomenute rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu medicinske i laboratorijske opreme, rashode za nabavu ostale opreme i uređaja, ulaganje u računalne programe te na dodatna ulaganja na građevinskim objektima radi obnove i rekonstrukcije prostora oštećenih u potresu. Navedeni rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u sklopu provedbe projekata:

K891002.003 - Adaptacija prostora i nabava medicinske i nemedicinske opreme za potrebe KBC Zagreb-a

K891007.001 - Projekt obnove od potresa bolnice Petrove 13

K891007.002 - Projekt obnove od potresa Klinike za plućne bolesti KBC-a Zagreb na lokaciji Jordanovac

K891007.004 - Projekt cjelovite obnove od potresa Glavne zgrade KBC-a Zagreb na lokaciji Kišpatićeva 12

K891007.005 - Projekt cjelovite obnove od potresa Žute zgrade u sklopu kompleksa KBC-a Rebro

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Ostvarenje prijenosa sredstava iz 2023. godine u 2024. godinu u iznosu od 13.825.763 EUR raspoređeno je po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 11.040.166 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 877.386 EUR
- Pomoći EU u iznosu od 136.735 EUR

- Ostale pomoći u iznosu od 432.830 EUR
- Donacije u iznosu od 1.326.350 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 12.296 EUR

Dio sredstava na izvoru vlastiti prihodi utrošen je na rashode za nabavu nefinancijske imovine za predmete nabave koji su pokrenuti u 2023. godini, a nisu se uspjeli realizirati do kraja 2023. godine zbog trajanja samih postupaka kao i produžavanja rokova isporuka od strane isporučitelja u odnosu na planirane. Neutrošena sredstva na izvoru vlastiti prihodi utrošiti će se za nabavu nove medicinske opreme i otplatu rata robnih zajmova u svrhu podizanja funkcionalnosti i kvalitete pružanja zdravstvenih usluga.

Iznos neutrošenih sredstava na izvoru ostali prihodi za posebne namjene odnosi se na priljeve koji su ostvareni u zadnjim danima 2023. godine, a koji se nisu stigli utrošiti do kraja iste. Prijenos sredstava na ovom izvoru utrošen je za podmirenje dijela obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal.

Prijenos sredstva pomoći EU iz prošle godine odnosi se na primljene predujmove za projekt EDU-FIT iz programa Erasmus+ kojeg financira Europska komisija, a koordinator projekta je Sveučilište u Mariboru te za projekte „Provedba probira raka želuca u zemljama Europske unije - TOGAS“ i „Jačanje probira raka pluća u Europi - SOLACE“ iz programa „EU za zdravlje“ koji je uspostavljen Uredbom (EU) 2021/522, a provodi ga Europska izvršna agencija za zdravlje i digitalno gospodarstvo (HaDEA). Navedena sredstva će se utrošiti za potrebe provedbe projekata temeljem potpisanih ugovora.

Iznos neutrošenih sredstava na izvoru ostale pomoći odnosi se na sredstva primljena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a prema Ugovorima o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništva. Neutrošena sredstva na ovom izvoru utrošena su za isplatu plaća pripravnika.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru donacije odnosi se na primljena namjenska sredstva od pravnih i fizičkih osoba za opremanje Zavoda za pedijatrijsku hematologiju, onkologiju i transplantaciju krvotvornih matičnih stanica te za nabavu medicinske opreme za Kliniku za pedijatriju.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja planiraju se utrošiti za nabavu opreme.

Nakon podmirenja rashoda i izdataka u razdoblju siječanj-lipanj 2024. godine iz ostvarenih prihoda i primitaka tekuće godine te iz prijenosa neutrošenih sredstava iz 2023. godine, sredstva u iznosu od 14.060.674 EUR ostaju raspoloživa za trošenje do kraja 2024. godine