

KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR ZAGREB
10000 ZAGREB, Kišpatićeva 12

Šifra grada/općine: 133

Broj RKP-a: 38069

Matični broj: 03270777

OIB: 46377257342

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I
PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU**

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 90 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 financijski plan koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine i u kojemu se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama.

Prilikom izrade financijskog plana 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.

Financijski plan KBC-a Zagreb čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2024. godinu iznose 597,641 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 26,232 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 13,200 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 505,733 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,232 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 5,700 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 6,000 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,300 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura
- Namjenski primitak-NPOO u iznosu od 40,220 milijuna eura

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2025. godinu iznose 608,842 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 6,432 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 13,230 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 543,426 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,172 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,736 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 4,500 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,300 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura
- Namjenski primitak-NPOO u iznosu od 39,022 milijuna eura

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2026. godinu iznose 626,500 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 6,732 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 13,892 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 584,517 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,107 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,730 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 9,500 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,300 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura
- Namjenski primici-NPOO u iznosu od 9,698 milijuna eura

Izvori financiranja opći prihodi i primici i ostali prihodi za posebne namjene (prihodi od HZZO-a) planirani su na temelju dodijeljenih limita od strane Ministarstva zdravstva dostavljenih dopisom Klasa: 400-06/23-01/04, Urbroj: 534-05-1/1-23-11 od 29. rujna 2023. godine te dodatnom uputom dostavljenom elektroničkom poštom od 3. listopada 2023. godine.

Vlastiti prihodi planirani su na temelju ostvarenja u 2023. godini, a odnose se na pružene medicinske i nemedicinske usluge drugim suradnim ustanovama, prihode od pravnih i fizičkih osoba, prihode od kliničkih ispitivanja, prihode od zakupa prostora, apartmana, tečajeva i sl.

Pomoći od EU planirane su temeljem potpisanih Sporazuma za projekte JAČANJE PROBIRA RAKA PLUĆA U EUROPI - SOLACE i PROVEDBA PROBIRA RAKA ŽELUCA U ZEMLJAMA EUROPSKE UNIJE - TOGAS iz četvrtog programa „EU za zdravlje” koji je uspostavljen Uredbom (EU) 2021/522, a provodi ga Europska izvršna agencija za zdravlje i digitalno gospodarstvo (HaDEA).

Ostvarenje ostalih pomoći planira se 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. Ostale pomoći planiraju se i sukladno Ugovorima o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništva, koji se kontinuirano sklapaju s Hrvatskim zavodom za zapošljavanje. Za 2024. godinu planirano je i ostvarenje ostalih pomoći temeljem Sporazuma o zajedničkoj provedbi određenih postupaka nabave KLASA: 406-05/22-01/72, URBROJ: 534-05/1-22-25.

Ostvarenje prihoda na izvoru Mehanizam za oporavak i otpornost planira se sukladno donesenom Nacionalnom planu oporavka i otpornosti 2021.-2026., u skladu s procijenjenim vrijednostima projekta III. Faza razvoja KBC-a Zagreb-opremanje medicinskom i nemedicinskom opremom, a prema odobrenim sredstvima od strane Ministarstva financija.

Ostvarenje prihoda od donacija, kao novčanih sredstava koja bez obveze vraćanja proračunski korisnici dobiju od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, planirano je 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.

Namjenski primici-NPOO planirani su na temelju dodijeljenih limita od strane Ministarstva zdravstva dostavljenih elektroničkom poštom 31. listopada 2023. godine za projekte sanacije šteta od potresa: 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 te za projekt Zbrinjavanje otpada u KBC-u Zagreb.

RASHODI I IZDACI

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2024. godinu iznose 602,325 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 26,232 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 17,160 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 505,733 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,232 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 5,755 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 6,000 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,968 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura
- Namjenski primici-NPOO u iznosu od 40,220 milijuna eura

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2025. godinu iznose 608,284 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 6,432 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 12,658 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 543,426 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,172 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,658 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 4,500 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,392 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura
- Namjenski primici-NPOO u iznosu od 39,022 milijuna eura

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2026. godinu iznose 625,695 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 6,732 milijuna eura

- Vlastiti prihodi u iznosu od 13,058 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 584,517 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,107 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,666 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 9,500 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,392 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura
- Namjenski primici-NPOO u iznosu od 9,698 milijuna eura

Od ukupno planiranih 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, izradnju građevinskog objekta za zbrinjavanje zaraznog medicinskog otpada na licu mjesta u svrhu ispunjavanja odredbi Svjetske zdravstvene organizacije te na dodatna ulaganja na građevinskim objektima radi obnove i rekonstrukcije prostora oštećenih u potresu. Navedeni rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u sklopu provedbe projekata:

K891002.001 - III Faza razvoja KBC-a Zagreb-opremanje medicinskom i nemedicinskom opremom

K891002.002 - Zbrinjavanje otpada u KBC-u Zagreb

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

KBC Zagreb planira prijenos sredstava iz 2023. godine u 2024. godinu u iznosu od 6,102 milijuna eura raspoređeno po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 4,485 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 0,098 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,116 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 1,377 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,026 milijuna eura

KBC Zagreb planira prijenos sredstava iz 2024. godine u 2025. godinu u iznosu od 1,418 milijuna eura raspoređeno po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 0,525 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 0,098 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,060 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,709 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,026 milijuna eura

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru vlastiti prihodi odnosi se na pokrenute postupke javne nabave koji neće biti realizirani 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 planiraju se utrošiti u 2024. godini za nabavu medicinske i nemedicinske opreme u svrhu podizanja funkcionalnosti i kvalitete pružanja zdravstvenih usluga. Istom metodologijom planiraju se odnosi u 2025. i 2026. godinu.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru ostali prihodi za posebne namjene odnosi se na priljeve koji će se ostvariti u zadnjim danima 2023. godine, a koji se neće stići utrošiti do kraja iste. Neutrošena sredstva na ovom izvoru planiraju se utrošiti početkom 2024. godine za podmirenje dijela obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal. Istom metodologijom planiraju se odnosi u 2025. i 2026. godinu.

Ukupno planirani 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 planiraju se utrošiti za isplatu plaća pripravnika u sljedećoj godini. Istom metodologijom planiraju se odnosi u 2025. i 2026. godinu.

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. Istom metodologijom planiraju se odnosi u 2025. i 2026. godinu.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca 2022. godine i 30. lipnja 2023. godine dan je u eurima kako slijedi:

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
Ukupne obveze	268.485.903	310.053.076
Dospjele obveze	75.813.243	118.140.062