

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 2025. GODINU I
PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. 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 2025. godinu iznose 633,384 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 15,051 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 14,700 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 547,442 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,396 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,906 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 11,150 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,355 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,008 milijuna eura
- Namjenski primitak-NPOO u iznosu od 43,376 milijuna eura

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2026. godinu iznose 695,308 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 29,096 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 14,788 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 588,640 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,144 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,843 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 11,600 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,355 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,010 milijuna eura
- Namjenski primitak-NPOO u iznosu od 49,832 milijuna eura

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2027. godinu iznose 662,246 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 15,439 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 14,792 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 630,848 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,800 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,355 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,012 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 elektroničkom poštom 6. studenog 2024. godine i dopisom Klasa: 400-06/24-01/06, Urbroj: 534-05-1/1-24-08 od 7. studenog 2024. godine.

Vlastiti prihodi planirani su na temelju ostvarenja u 2024. 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, PROVEDBA PROBIRA RAKA ŽELUCA U ZEMLJAMA EUROPSKE UNIJE – TOGAS, ZAJEDNIČKA AKCIJA INTEGRACIJE EUROPSKE REFERENTNE MREŽE U NACIONALNE ZDRAVSTVENE SUSTAVE – JARDIN i EUNetCCC - EUROPSKA SVEOBUHVAATNA MREŽA CENTARA ZA RAK, 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 sukladno Ugovorima o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništva, koji se kontinuirano sklapaju s Hrvatskim zavodom za zapošljavanje. Ostale pomoći planirane su i temeljem obavijesti Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo koji planira transferirati KBC-u Zagreb 15.413,12 eura u 2025. godini u sklopu projekta EU4H-2023-JA-06: EUCanScreen - Implementation of cancer screening programmes. U sklopu projekta NPOO.C3.2.R3-II.04.0257 „Otkrivanje i validacija molekularnih biljega upale u Alzheimerovoj i Parkinsonovoj bolesti, multiploj sklerozi i shizofreniji“, Medicinski fakultet planira doznačiti KBC-u Zagreb 8.610,00 eura u 2025. godini te 15.675,00 eura u 2026. godini. U sklopu projekta Joint Action on Networks of Expertise on Cancer (JANE-2) KBC Sestre milosrdnice planira prijenos

sredstava za KBC Zagreb u iznosu od 82.370,00 eura, dok je za 2026. planiran iznos od 27.457,00 eura.

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. Za 2025. godinu planirano je i ostvarenje navedenih prihoda temeljem Sporazuma o zajedničkoj provedbi određenih postupaka nabave KLASA: 406-05/22-01/72, URBROJ: 534-05/1-22-25 te Dodatka I. i II. sporazumu o zajedničkoj provedbi određenih postupaka nabave sklopljenih s Ministarstvom zdravstva za izgradnju prostorija/bunkera za smještaj radioterapijske opreme.

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 dopisom Klasa: 400-06/24-01/06, Urbroj: 534-05-1/1-24-08 od 7. studenog 2024. 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 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 2025. godinu iznose 633,884 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 15,051 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 15,042 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 547,442 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,404 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,888 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 11,150 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,517 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,014 milijuna eura
- Namjenski primici-NPOO u iznosu od 43,376 milijuna eura

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2026. godinu iznose 694,829 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 29,096 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 14,342 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 588,640 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,164 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,861 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 11,600 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,280 milijuna eura

- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,014 milijuna eura
- Namjenski primici-NPOO u iznosu od 49,832 milijuna eura

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2027. godinu iznose 660,743 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 15,439 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 13,363 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 630,848 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu 0,800 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,279 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,014 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, rashode za usluge (od kojih se najveći dio odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja medicinske opreme), rashode lijekova i potrošnog medicinskog materijala, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu medicinske i laboratorijske opreme, izgradnju 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:

T891013.001 - III Faza razvoja KBC-a Zagreb-opremanje medicinskom i nemedicinskom opremom

T891013.002 - 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

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

KBC Zagreb planira prijenos sredstava iz 2024. godine u 2025. godinu u iznosu od 3,767 milijuna eura raspoređeno po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 1,687 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 0,878 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,029 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,352 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,809 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,012 milijuna eura

KBC Zagreb planira prijenos sredstava iz 2025. godine u 2026. godinu u iznosu od 3,267 milijuna eura raspoređeno po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 1,345 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 0,878 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,021 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,370 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,647 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,006 milijuna eura

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru vlastiti prihodi odnosi se na pokrenute postupke javne nabave koji neće biti realizirani do kraja 2024. 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 2025. godini za nabavu medicinske i nemedicinske opreme u svrhu podizanja funkcionalnosti i kvalitete pružanja zdravstvenih usluga. Istom metodologijom planiraju se odnosi u 2026. i 2027. godinu.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru ostali prihodi za posebne namjene odnosi se na priljeve koji će se ostvariti u zadnjim danima 2024. godine, a koji se neće stići utrošiti do kraja iste. Neutrošena sredstva na ovom izvoru planiraju se utrošiti početkom 2025. godine za podmirenje dijela obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal. Istom metodologijom planiraju se odnosi u 2026. i 2027. godinu.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru pomoći EU odnosi se na primljene predujmove za projekte iz programa „EU za zdravlje“, a koji će se utrošiti u narednim godinama za potrebe provedbe projekata.

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 2026. i 2027. godinu.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru donacije odnosi se na primljena namjenska sredstva od pravnih i fizičkih osoba za adaptaciju Klinike za plućne bolesti, za nabavu opreme (zračna pošta) za Klinički zavod za laboratorijsku dijagnostiku te 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 2026. i 2027. godinu.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca 2023. godine i 30. lipnja 2024. godine dan je u eurima kako slijedi:

	Stanje obveza na dan 31.12.2023.	Stanje obveza na dan 30.06.2024.
Ukupne obveze	240.279.695,23	302.998.285,72
Dospjele obveze	79.947.210,18	129.901.205,90