

**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 2023. 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 90 referentna centra 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 2023. godinu iznose 232.908.309 EUR, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 908.599 EUR
- Sredstva učešća za pomoći u iznosu od 1.462 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu od 6.158.485 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 209.404.873 EUR
- Ostale pomoći u iznosu od 698.418 EUR
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 8.285 EUR
- Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020 u iznosu od 15.681.608 EUR
- Donacije u iznosu od 36.284 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 10.294 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 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. 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.

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 na izvoru Europski fond za regionalni razvoj ostvareni su prema potpisanim ugovorima o dodjeli bespovratnih sredstava za poziv "Priprema IRI infrastrukturnih projekata" za tri projekta: Centar za istraživanje genoma u onkologiji i perinatologiji, Centri za istraživanje i rano otkrivanje karcinoma pluća i Nacionalni centar za osobe s multiplom sklerozom.

Prihodi na izvoru Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020 ostvareni su sukladno popisanim ugovorima i dodacima ugovoru o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava 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.

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 Napatka o načinu uplaćivanja prihoda proračuna te na prihode od prodaje prijevoznih sredstava (rashodovano vozilo).

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za razdoblje siječanj-lipanj 2023. godinu iznose 233.597.186 EUR iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 908.599 EUR
- Sredstva učešća za pomoći u iznosu od 1.462 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu od 6.710.969 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 209.022.480 EUR
- Ostale pomoći u iznosu od 842.847 EUR
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 8.285 EUR
- Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020 u iznosu od 15.476.763 EUR
- Donacije u iznosu od 625.781 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 2022. godine u 2023. godinu u iznosu od 12.211.938 EUR raspoređeno je po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 9.080.866 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 898.634 EUR

- Ostale pomoći u iznosu od 298.888 EUR
- Donacije u iznosu od 1.907.701 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 25.849 EUR

Prijenos sredstava na izvoru vlastiti prihodi utrošen je na rashode za nabavu nefinancijske imovine za predmete nabave koji su pokrenuti u 2022. godini, a nisu se uspjeli realizirati do kraja 2022. godine zbog trajanja samih postupaka kao i produžavanja rokova isporuka od strane isporučitelja u odnosu na planirane. Neutrošena sredstva na izvoru vlastiti prihodi utrošena su na nabavu medicinske opreme, nadogradnju PACS sustava i nadogradnju sustava nadzora nad administratorima najvišeg rizika te sustav za planiranje i onkološki informacijski sustav za potrebe radioterapije, a sve u svrhu podizanja funkcionalnosti i kvalitete pružanja zdravstvenih usluga.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru ostali prihodi za posebne namjene odnosi se na priljeve koji su ostvareni u zadnjim danima 2022. 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.

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 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 obnovu i rekonstrukciju građevinskog objekta Klinike za ženske bolesti i porode. Prijenos sredstava na ovom izvoru utrošen je za potrebe izvođenja radova na uređenju dijela prostora zgrade Laboratorija na lokaciji Petrova te za nabavu UZV uređaja s tri sonde za potrebe Klinike za ženske bolesti i porode.

Nakon podmirenja rashoda i izdataka u razdoblju siječanj-lipanj 2023. godine iz ostvarenih prihoda i primitaka tekuće godine te iz prijenosa neutrošenih sredstava iz 2022. godine, sredstva u iznosu od 11.523.061 EUR ostaju raspoloživa za trošenje do kraja 2023. godine.