

KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR ZAGREB
10000 ZAGREB, Kišpatićeva 12

Šifra grada/općine: 133

Broj RKP-a: 38069

Matični broj: 03270777

OIB: 46377257342

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU I
PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. 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 102 referentna centra Ministarstva zdravstva čija je zadaća trajno praćenje i sustavno promicanje pojedinih područja medicinske struke u našoj zemlji.

KBC Zagreb kao proračunski korisnik obavezan 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 2026. godinu iznose 720,654 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 41,637 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 14,825 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 599,317 milijuna eura
- Programi unije u iznosu od 0,333 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 20,408 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,150 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,005 milijuna eura
- Namjenski primitak-NPOO u iznosu od 43,979 milijuna eura

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2027. godinu iznose 657,845 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 14,930 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 626,085 milijuna eura
- Programi unije u iznosu od 0,241 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 0,943 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,200 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,007 milijuna eura

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2028. godinu iznose 689,132 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 15,085 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 657,797 milijuna eura
- Programi unije u iznosu od 0,150 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 0,451
- Donacije u iznosu od 0,200 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,010 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. listopada 2025. godine i dopisom Klasa: 400-06/25-01/07, Urbroj: 534-04-1/1-25-08 od 16. listopada 2025. godine.

Vlastiti prihodi planirani su na temelju ostvarenja u 2025. 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.

Programi unije planirani su temeljem potpisanih Sporazuma za projekte PROVEDBA PROBIRA RAKA ŽELUCA U ZEMLJAMA EUROPSKE UNIJE – TOGAS, EUNetCCC - EUROPSKA SVEOBUHVAATNA MREŽA CENTARA ZA RAK i EU4H-2023-JA-06: EUCanScreen - PROVEDBA PROGRAMA PROBIRA RAKA, 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 prihoda na izvoru Europski fond za regionalni razvoj planira se temeljem potpisanog Ugovora za strateški projekt LIFEGATE iz programa prekogranične suradnje - Program Interreg VI-A IPA Hrvatska - Bosna i Hercegovina - Crna Gora 2021.-2027.

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: 400-06/25-01/07, Urbroj: 534-04-1/1-25-08 od 16. listopada 2025. godine za projekte sanacije šteta od potresa: Projekt obnove od potresa Klinike za plućne bolesti KBC-a Zagreb na lokaciji Jordanovac i Projekt obnove od potresa Glavne zgrade KBC Zagreb. Sukladno obavijesti Ministarstva zdravstva, izvršeno je smanjenje planiranih prihoda na projektu K891007 Sanacija šteta od potresa u iznosu od 1,000 milijun eura zbog potrebe ostvarenja dodatnih ušteda na razdjelu 096.

RASHODI I IZDACI

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2026. godinu iznose 721,833 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 41,637 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 15,283 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 599,317 milijuna eura
- Programi unije u iznosu od 0,400 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 0,272 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 20,408 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,523 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 44,979 milijuna eura

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2027. godinu iznose 658,938 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 15,865 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 626,085 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu od 0,201 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 1,061 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,273 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,014 milijuna eura

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2028. godinu iznose 688,874 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 14,747 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 657,797 milijuna eura
- Pomoći EU u iznosu 0,143 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 0,461 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,273 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, obnovu namještaja i opreme za održavanje i zaštitu te ostale uređaje, 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 planirani su u sklopu provedbe projekata:

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

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 2025. godine u 2026. godinu u iznosu od 3,912 milijuna eura raspoređeno po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 1,595 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 1,244 milijuna eura
- Programi unije u iznosu od 0,097 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 0,400 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,543 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,033 milijuna eura

KBC Zagreb planira prijenos sredstava iz 2026. godine u 2027. godinu u iznosu od 2,733 milijuna eura raspoređeno po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 1,137 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 1,244 milijuna eura
- Programi unije u iznosu od 0,031 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 0,128 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,169 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura

KBC Zagreb planira prijenos sredstava iz 2027. godine u 2028. godinu u iznosu od 1,642 milijuna eura raspoređeno po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 0,202 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 1,244 milijuna eura
- Programi unije u iznosu od 0,071 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 0,010 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,097 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,017 milijuna eura

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru vlastiti prihodi odnosi se na pokrenute postupke javne nabave koji neće biti realizirani do kraja 2025. 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 2026. godini za nabavu medicinske i nemedicinske opreme u svrhu podizanja funkcionalnosti i kvalitete pružanja zdravstvenih usluga. Istom metodologijom planiraju se odnosi u 2027. i 2028. godinu.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru ostali prihodi za posebne namjene odnosi se na priljeve koji će se ostvariti u zadnjim danima 2025. godine, a koji se neće stići utrošiti do kraja iste. Neutrošena sredstva na ovom izvoru planiraju se utrošiti početkom 2026. godine za podmirenje dijela obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal. Istom metodologijom planiraju se odnosi u 2027. i 2028. godinu.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru programi unije odnose 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 Europski fond za regionalni razvoj odnosi se na primljeni predujam za Program prekogranične suradnja – Interreg LIFEGATE, a utrošit će se u narednim godinama za potrebe provedbe projekta.

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru donacije odnosi se na primljena namjenska sredstva od pravnih i fizičkih osoba 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 2027. i 2028. godinu.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca 2024. godine i 30. lipnja 2025. godine dan je u eurima kako slijedi:

	Stanje obveza na dan 31.12.2024.	Stanje obveza na dan 30.06.2025.
Ukupne obveze	286.235.433,33	317.938.422,11
Dospjele obveze	115.317.131,80	137.539.411,90