

KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR ZAGREB
10000 ZAGREB, Kišpatićeva 12

Šifra grada/općine: 133

Broj RKP-a: 38069

Matični broj: 03270777

OIB: 46377257342

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA**

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 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 sljedeće razdoblje

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje siječanj-lipanj 2025. godine iznose 327.954.137 eura što je za 17,4% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupni prihodi i primici ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 10.490.159 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu od 7.212.669 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 292.833.114 EUR
- Pomoći EU u iznosu od 105.242 EUR
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 773.650 EUR
- Donacije u iznosu od 49.925 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 36.760 EUR
- Namjenski primici od zaduživanja u iznosu od 16.452.617 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 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. 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 projekt EDU-FIT iz programa Erasmus+ kojeg financira Europska komisija, a koordinator projekta je Sveučilište u Mariboru te za projekte „Zajednička akcija protiv kroničnih respiratornih bolesti - JARED 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 mehanizma za oporavak i otpornost ostvareni su 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.

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 i nadoknade štete s osnova osiguranja odnose se na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a koji se uplaćuje na temelju Naputka o načinu uplaćivanja prihoda proračuna te naknadu štete temeljem osiguranja. Naknadu štete je uplatilo društvo Croatia osiguranje d.d. kao rezultat rješavanja štetnog događaja iz 2013. godine, sukladno uvjetima iz sklopljenog ugovora o osiguranju.

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 i Projekt obnove od potresa Glavne zgrade KBC Zagreb.

RASHODI I IZDACI

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za razdoblje siječanj-lipanj 2025. godine iznose 329.036.620 eura što je za 18% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 10.490.159 EUR
- Vlastiti prihodi u iznosu od 8.019.828 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 292.847.960 EUR
- Pomoći EU u iznosu od 61.813 EUR
- Ostale pomoći u iznosu od 328.384 EUR
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 773.650 EUR
- Donacije u iznosu od 62.209 EUR
- Namjenski primici od zaduživanja u iznosu od 16.452.617 EUR

Od ukupno izvršenih rashoda i izdataka najznačajniji su materijalni rashodi koji čine 54% izvršenih rashoda, rashodi za zaposlene čine 36,7% te rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji čine 8,3% izvršenih rashoda i izdataka.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 120.773.887 eura što je za 12,5 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na obračunate plaće i naknade djelatnika kao i isplaćene plaće po sudskim presudama i izvansudskim nagodbama.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 177.577.228 eura što je za 35,9% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na naknade troškova zaposlenima (od kojih se najveći dio odnosi na naknade za prijevoz), rashode lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova, rashode za materijal i energiju (od kojih se najveći dio odnosi na rashode za utrošenu energiju), 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 nespomenute rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 27.397.781 eura što je za 31,4% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na rashode za nabavu medicinske i laboratorijske opreme, rashode za nabavu ostale opreme i uređaja, ulaganje u računalne programe, ulaganje u poslovne objekte 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

T891013.003 - Izgradnja prostorija/bunkera za smještaj radioterapijske opreme

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE

Iz 2024. u 2025. godinu preneseno je ukupno 9.459.476 eura neutrošenih prihoda iz prethodnih godina koji se mogu koristiti za podmirenje rashoda u 2025. godini. Ostvarenje prijenosa sredstava raspoređeno je po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 6.834.893 EUR
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 1.226.500 EUR
- Pomoći EU u iznosu od 221.897 EUR
- Ostale pomoći u iznosu od 393.416 EUR
- Donacije u iznosu od 778.243 EUR
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 4.527 EUR

Prenesena sredstva na izvoru vlastiti prihodi odnose se na otplatu ugovorenih robnih zajmova te na pokrenute postupke javne nabave koji nisu realizirani do kraja 2024. godine zbog trajanja samih postupaka kao i produžavanja rokova isporuka od strane isporučitelja u odnosu na planirane, a planiraju se utrošiti u 2025. godini za nabavu nove i zamjenske medicinske i nemedicinske opreme u svrhu osiguranja funkcionalnosti i kvalitete pružanja zdravstvenih usluga. Također neutrošena sredstva iz prethodnih godina koristit će se za podmirivanje dijela troškova sudskog postupka s HEP TOPLINARSTVO d.o.o.

Prenesena sredstva na izvoru ostali prihodi za posebne namjene odnose se na sredstva koja su se morala rezervirati za podmirivanje računa za režijske troškove dospjele početkom siječnja, a prije primitka mjesečnog limita od strane HZZO-a (oko 8-og u mjesecu). Neutrošena sredstva na ovom izvoru utrošena su početkom 2025. godine.

Prenesena sredstva na izvoru pomoći EU odnose se na primljene predujmove za projekte iz programa „EU za zdravlje“, a koji će se utrošiti u narednim godinama za potrebe provedbe projekata temeljem potpisanih ugovora.

Prenesena sredstva na izvoru ostale pomoći odnose se na sredstva primljena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a prema Ugovorima o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravnništva. Neutrošena sredstva na ovom izvoru planiraju se utrošiti za isplatu plaća pripravnika u 2025. godini.

Prenesena sredstva na izvoru donacije odnose 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.

Prenesena sredstva na izvoru prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja odnose se na ostvarene prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a utrošiti će se u 2025. godini za nabavu opreme.

Nakon podmirenja rashoda i izdataka u razdoblju siječanj-lipanj 2025. godine (329.036.620 EUR) iz ostvarenih prihoda i primitaka tekuće godine (327.954.137 EUR) te iz prijenosa neutrošenih sredstava iz 2024. godine (9.459.476 EUR), na kraju izvještajnog razdoblja neutrošeni prihodi raspoloživi za prijenos u sljedeće razdoblje iznose 8.376.992 eura. Navedena sredstva utrošiti će za podmirivanje rashoda u drugom polugodištu 2025. godine. Ostvareni prijenos prihoda iz 2024. u 2025. godinu veći je za 1.082.484 eura od neutrošenih prihoda raspoloživih za prijenos u sljedeće razdoblje.