

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 2023. GODINU I
PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. 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 83 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 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 2023. godinu iznose 466,481 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 5,541 milijuna eura
- Sredstva učešća za pomoći u iznosu od 0,035 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 10,620 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 393,559 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,742 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 0,196 milijuna eura
- Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020 u iznosu od 17,471 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 36,779 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,514 milijuna eura

- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2024. godinu iznose 441,797 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 5,674 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 10,620 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 407,651 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,742 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 15,927 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,158 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura

Ukupno planirani prihodi i primitci za 2025. godinu iznose 452,612 milijuna eura, a ostvaruju se iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 5,674 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 10,620 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 410,487 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,736 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 23,890 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,182 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 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: 400-06/22-01/05, URBROJ: 534-05-1/1-22-09 od 29. rujna 2022. godine.

Vlastiti prihodi planirani su na temelju ostvarenja u 2022. 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.

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.

Ostvarenje prihoda na izvoru Europski fond za regionalni razvoj planirano je 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.

Ostvarenje prihoda na izvoru Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020 planirano je sukladno odobrenim sredstvima prema pozivu Ministarstva zdravstva RH 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.

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 projekata III. Faza razvoja KBC-a Zagreb-opremanje medicinskom i nemedicinskom opremom i Zbrinjavanje otpada u KBC-u Zagreb, 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.

RASHODI I IZDACI

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2023. godinu iznose 471,387 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 5,541 milijuna eura
- Sredstva učešća za pomoći u iznosu od 0,035 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 14,995 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 393,559 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,742 milijuna eura
- Europski fond za regionalni razvoj u iznosu od 0,196 milijuna eura
- Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020 u iznosu od 17,471 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 36,779 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 1,045 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2024. godinu iznose 441,726 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 5,674 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 10,253 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 407,651 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,742 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 15,927 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,455 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 milijuna eura

Ukupno planirani rashodi i izdaci za 2025. godinu iznose 452,266 milijuna eura, čije izvršavanje je planirano iz sljedećih izvora financiranja:

- Opći prihodi i primici u iznosu od 5,674 milijuna eura
- Vlastiti prihodi u iznosu od 10,073 milijuna eura

- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 410,487 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 1,736 milijuna eura
- Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu od 23,890 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 0,382 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,024 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 2022. godine u 2023. godinu u iznosu od 6,677 milijuna eura raspoređeno po izvorima financiranja kako slijedi:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 4,645 milijuna eura
- Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 0,398 milijuna eura
- Ostale pomoći u iznosu od 0,265 milijuna eura
- Donacije u iznosu od 1,327 milijuna eura
- Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 0,041 milijuna eura

Ukupno planirani iznos neutrošenih sredstava na izvoru vlastiti prihodi odnosi se na pokrenute postupke javne nabave koji neće biti realizirani 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 planiraju se utrošiti na nabavu medicinske opreme i nabavu sustava za planiranje i informacijski onkološki sustav 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 će se ostvariti u zadnjim danima 2022. godine, a koji se neće stići utrošiti do kraja iste. Neutrošena sredstva na ovom izvoru planiraju se utrošiti za podmirenje dijela obveza za lijekove i potrošni medicinski materijal. Istom metodologijom planiraju se odnosi u 2024. i 2025. 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 2024. i 2025. godinu.

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. S obzirom na dosadašnji tempo i dinamiku izvedenih građevinskih radova i ispostavljenih privremenih situacija u 2023. godini planiraju se završiti radovi na navedenom objektu za što će se utrošiti navedena sredstva.

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 2024. i 2025. godinu.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Prikaz stanja ukupnih i dospjelih obveza na dan 31. prosinca 2021. godine i 30. lipnja 2022. godine dan je u eurima kako slijedi:

	Stanje obveza na dan 31.12.2021.	Stanje obveza na dan 30.06.2022.
Ukupne obveze	265.878.395	292.407.780
Dospjele obveze	76.045.218	99.815.622