

Obrazloženje prijedloga financijskog plana Kliničke bolnice Dubrava za period 2024.-2026. godine.

- Obrazloženje općeg dijela financijskog plana
- Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana

OPĆI DIO

Sukladno člancima 33., 34., 35. i 36.. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) izrađen je Financijski plan poslovanja Kliničke bolnice Dubrava za 2024. godinu, te projekcije za 2025. i 2026. godinu.

Plan prihoda i rashoda planiran je temeljem ostvarenja u prvih osam mjeseci prihoda i rashoda 2023. godine, te predviđenom kretanju do kraja godine. Izračun prihoda temelji se na iznosu limita Ministarstva zdravstva, za izvore financiranja 11 i 43, a za izvore financiranja 52, 31 i 61 prema realizaciji istih u 2023. godini.

Ukupni planirani prihodi za 2024. godinu iznose 156.722.321,00 EUR.

Najveći dio planiranih prihoda odnosi na prihode iz IF 43 – Ostali prihodi za posebne namjene, koji u 2024. godini iznose 136.850.894,00 EUR što čini 87 % ukupnih planiranih prihoda. Prema planiranim limitima prihodi iz IF 43 rasti će oko 1% svake godine. Navedeni prihodi planirani su temeljem limita dodijeljenog od strane Ministarstva zdravstva, uz povećanje koje se odnosi na prihode od privatnih osiguravatelje, prihode od participacije, prihode od naplate šteta, dopunskog osiguranja te ostalih prihoda koje je KB Dubrava ostvarila tijekom prvih osam mjeseci 2023. godine.

U naredne tri godine Klinička bolnica Dubrava nema planiranih projekata koji bi se financirali od strane EU fondova, tako da možemo zaključiti će se iz trenutno planiranih prihoda podmirivati redovni rashodi poslovanja bolnice.

Opći prihodi i primici – IF 11 iznose 16.000.000,00 EUR za 2024. godinu od čega se 4.000.000,00 EUR se odnosi na sredstva odobrena za nabavku medicinske opreme i dodatnog ulaganja u građevinske objekte što je u posebnom dijelu detaljno objašnjeno dok se 12.000.000,00 EUR odnosi na odobrena sredstva od strane Ministarstva zdravstva za izgradnju novog objekta bolnice te adaptaciju i uređenje postojećeg objekta. U 2025. godini planirani prihodi iznose 63.200.916,00 EUR odnosno 84.174.358,00 EUR u 2026. godini.

Vlastiti prihodi – IF 31 u 2024. godini planirani su u iznosu od 2.983.594,00 EUR od čega je planirano 44 % ili 1.312.634,00 EUR utrošiti za nabavu nefinancijske imovine, a 1.160.960,00 EUR za pokriće rashoda poslovanja. U 2025. i 2026. godini planira se jednak iznos prihoda u iznosu od 2.983.594,00 EUR.

Izvor financiranja 52 – Ostale pomoći planiran je u iznosu od 436.127,00 EUR. Unutar ovih prihoda nalaze se prihodi od strane HZZ-a za stručno usavršavanje pripravnika.

Prihodi od donacija (IF 61) planirani su temeljem izvršenja u 2023. godini i iznose 451.706,00 EUR za sve tri naredne godine i planiraju se utrošiti na materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi u 2024. godini iznose 156.722.321,00 EUR. Najveći dio planiranih rashoda odnosi se na rashode poslovanja od kojih su rashodi za zaposlene najveći i to u iznosu od 76.487.217,00 EUR ili 49 %. Ukupno planirani materijalni rashodi iznose 64.062.830,00 EUR ili 41 % i najvećim dijelom se odnose na rashode za lijekove i sanitetski potrošni materijal te energiju i usluge. Navedeni rashodi se prvenstveno financiraju iz izvora financiranja 43, te djelomično 31, 52 i 61.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 15.386.500,00 EUR i sastoje se od rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 8.887.752,00 EUR te rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 6.498.748,00 EUR. Najveći dio navedenih rashoda planira se iz izvora financiranja 11-Opći prihodi i primici te 31- Vlastiti prihodi i 61-donacije.

Ukupan donos sredstava iz prethodne godine jednak je odnosu u sljedeću godinu, a planiran je temeljem donosa u 2023. godinu. Navedeni donosi i odnosi planirani su u ukupnom iznosu od 742.151,00 EUR koji se sastoji od donosa i odnosa na IF 43, 31, 52 i 61.

Ukupni planirani prihodi za 2025. godinu iznose 145.728.764,00 EUR te 158.308.421,00 EUR za 2026. godinu.

Ukupne obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 101.741.904,49 EUR dok je stanje obveza na dan 30.06.2023 godine 111.248.768,31 EUR što je povećanje od 9 % u šest mjeseci.

Dospjele obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 17.296.348,03 EUR dok su dospjele obveze na dan 30.06.2023. godine 25.416.278,97EUR ili 40% više što je rezultat ostvarenog manjka prihoda.

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
Ukupne obveze	101.741.904,49 EUR	111.248.768,31 EUR
Dospjele obveze	17.296.348,03 EUR	25.416.278,97 EUR

POSEBNI DIO

Klinička bolnica Dubrava je zdravstvena ustanova čiji je osnivač Republika Hrvatska. Dana 16. prosinca 1991. bolnica je uvedena u zdravstveni sustav Republike Hrvatske, a kao klinička ustanova djeluje temeljem Rješenja Ministarstva zdravstva, Klasa: UP/I-510-14/95-01/0098, Ur. br.: 534-02-12/95-0002 od 25. svibnja 1995. godine. Prava i dužnosti osnivača obavlja Vlada Republike Hrvatske.

Klinička bolnica Dubrava jedna je od vodećih bolnica sveukupnog državnog značaja u kojoj se pruža sekundarna i tercijarna zdravstvena zaštita. Obavljaju se visoko diferencirane pretrage i terapijski zahvati te najsloženiji oblici specijalističko-konzilijarne i bolničke zdravstvene zaštite za najkompleksnije bolesnike s teškim i rijetkim bolestima.

KB Dubrava obavlja sljedeće djelatnosti:

- bolničke i specijalističko-konzilijarne djelatnosti iz područja interne medicine, gastroenterologije, hematologije, kardiologije, kliničke farmakologije s toksikologijom, alergologije i kliničke imunologije, nefrologije, pulmologije, neurologije, psihijatrije, urologije, ortopedije i traumatologije, opće kirurgije, abdominalne kirurgije, neurokirurgije, kardijalne kirurgije, vaskulame kirurgije, torakalne kirurgije, maksilofacijalne kirurgije, plastične, rekonstrukcijske i estetske kirurgije, otorinolaringologije, oftalmologije i optometrije, ginekologije i opstetricije, anesteziologije i reanimatologije sa središnjom jedinicom intenzivnog liječenja, fizikalne medicine i rehabilitacije, dermatologije i venerologije, dijagnostičke i intervencijske radiologije, nuklearne medicine, onkologije i radioterapije, transfuzijske medicine, patologije s kliničkom citologijom, medicinske mikrobiologije s parazitologijom, dentalne protetike, oralne kirurgije te hitne medicine u objedinjenom bolničkom prijemu
- djelatnost dnevne bolnice iz područja interne medicine (gastroenterologije, nefrologije, hematologije, reumatologije i dijabetologije), neurologije, kirurgije, plastične kirurgije, urologije, oftalmologije i optometrije, maksilofacijalne kirurgije, onkologije i radioterapije
- djelatnost centra za dijalizu
- djelatnost medicinsko-biokemijskog laboratorija
- djelatnost bolničke ljekarne
- znanstveno-nastavna i znanstveno-istraživačka djelatnost iz područja medicine
- djelatnost sterilnog zbrinjavanja zaraznog i potencijalno zaraznog medicinskog otpada

Klinička bolnica Dubrava je nastavna baza Medicinskog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu, Stomatološkog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu, Farmaceutsko-biokemijskog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu, Edukacijsko-rehabilitacijskog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu, Sveučilišta Sjever, Kineziološkog fakulteta Sveučilišta u Zagrebu, Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku, Hrvatskog katoličkog sveučilišta, Libertas međunarodnog sveučilišta, Zdravstvenog veleučilišta u Zagrebu, Veleučilišta u Bjelovaru te Veleučilišta Lavoslav Ružička u Vukovaru. Za registrirane djelatnosti je s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje od 1.4.2020. ugovoreno 586 bolesničkih postelja, 141 stolaca/postelja dnevne bolnice te 214 specijalističkih ordinacija i dijagnostičkih jedinica za sljedeće djelatnosti: interna medicina, opća kirurgija (abdominalna, torakalna, kardijalna, plastična i vaskularna), neurologija, psihijatrija, neurokirurgija, maksilofacijalna kirurgija, urologija, ortopedija i traumatologija, otorinolaringologija, oftalmologija, anesteziologija i intenzivno liječenje. Provođenje SKZZ obavlja se, osim ranije navedenim, i u ovim djelatnostima: dermatologija i venerologija, fizikalna medicina i rehabilitacija, dentalna protetika, radiologija, nuklearna medicina, transfuzijska medicina, patologija, citologija, mikrobiologija, medicinska biokemija, onkologija i radioterapija. KB Dubrava ima ključnu ulogu u sustavu sekundarne zdravstvene zaštite stanovništva Grada Zagreba (Gradske četvrti Sesvete, Gornja Dubrava, Donja Dubrava, Peščenica i Žitnjak – cca 250.000 stanovnika), Zagrebačke županije i regije sjeveroistočnog dijela Hrvatske (cca 250.000 stanovnika). Isto tako KB Dubrava redovito pruža visoko diferencirane dijagnostičke i terapijske postupke pacijentima iz drugih regionalnih centra u Republici Hrvatskoj. U bolnici je zaposleno 2.318 djelatnika (stanje 30.09.2023.) pri čemu je 1.783 zdravstvenih (77%) i 535 nezdravstvenih djelatnika (23%).

Od početka pandemije u KB Dubrava je stacionarno zbrinuto više od 9.300 pacijenata oboljelih od bolesti

COVID-19.

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024/2023
26571	118.441.480	141.890.447	156.722.321	214.503.847	247.083.504	110,5

3602 INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024/2023
3602	5.033.182	17.290.120	17.486.500	64.687.416	85.660.858	101,1

K883002 KLINIČKA BOLNICA DUBRAVA – IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA

Zakonske i druge pravne osnove

Nacionalna strategija razvoja zdravstva 2021.-2027. godine, Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024/2023
K883002	4.991.781	13.749.177	17.486.500	64.687.416	85.660.858	127,2

K883002 IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA (IF 11)

U okviru ovog projekta planirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose 17.486.500,00 EUR za 2024. godinu, dok je za 2025. godinu planirano 64.687.416,00 EUR i 85.660.858,00 EUR za 2026. godinu.

Rashodi koji će se podmirivati sa izvora 11 planirani su u skladu sa dostavljenim limitima Ministarstva zdravstva i to za 2024. godinu u iznosu 4.000.000,00 EUR, za 2025. godinu 3.200.916,00 EUR i za 2026. godinu 4.174.358,00 EUR za nabavku medicinske opreme i dodatnog ulaganja u građevinske objekte.

KB Dubrava u 2024. godini planira nabavu: 8 EKG uređaja, defibrilator sa EKG monitorom i pacing jedinicom, 5 operacijskih stolova za operacijski blok (ortopedija i trauma, ORL i torakalna, abdomen, hitna), 2 videoduodenoskopa za gastro, endoskopski stup s umjetnom inteligencijom s 2 gastroskopa i dva kolonoskopa, novi EUS procesor za gastro, 2 parna sterilizatora - autoklava (Centralna bolnička sterilizacija), 2 endoskopska stupa za urologiju i torakalnu kirurgiju, operacijske lampe, 4 kolica za reanimaciju, 5 elektrokirurških generatora 5, uređaj za hemodinamiku za Zavod za bolesti srca i krvnih žila, bronhoskopski sustav s videopleuroskopom za pulmologiju, ultratanki bronhoskop za periferiju za pulmologiju, EBUS - TBNA bronhoskop za pulmologiju, dijagnostički ultrazvučni uređaj sa potrebnim sondama za pulmologiju, elektrokirurški generator, krio i APC za pulmologiju, transezofagijski UZV za kardijalnu kirurgiju, uređaj za izvantjelesni krvotok, Heather - Cooler za kardijalnu kirurgiju, 2 Stomatološko-kirurška stolca - Zavod za oralnu kirurgiju, piezoelektrični kirurški uređaj - Zavod za oralnu kirurgiju, operacijska lampa sa kamerom i rukom za monitor sala 8, a sveukupno u vrijednosti od 3.014.524,00 EUR.

Također planirana su i dodatna ulaganja na građevinskim objektima koja se odnose na rekonstrukciju i modernizaciju toplinskih podstanica s kotlovnicom u vrijednosti od 985.476,00 EUR.

Također odobrena su sredstva u iznosu od 12.000.000,00 EUR za 2024. godinu od za izgradnju novog objekta bolnice te energetska obnovu postojećeg objekta KB Dubrava. U 2025. godini navedena sredstva iznose 60.000.000,00 EUR odnosno 80.000.000,00 EUR u 2026. godini.

Sa izvora 31 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u ukupnom iznosu od 1.312.634,00 EUR za 2024.g., 2025. i 2026. g. Najveći dio rashoda odnosi se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima te postrojenjima i opremi, a koji su planirani u iznosu od 800.000,00 EUR. S obzirom na dotrajnost objekta, te stalnu potrebu za obnavljanjem i popravcima unutar objekta te na medicinskoj opremi, teško je procijeniti objektivne troškove.

Za nabavu medicinske opreme, koja je nužna za funkcioniranje bolnice planiran je iznos od 265.446 EUR te uredske opreme i namještaja u vrijednosti od 132.723 EUR u 2023., 2024. i 2025. godini.

Sa izvora 61 planirani su ukupni rashodi nabavuproduktivne dugotrajne imovine u iznosu od 173.866,00 EUR za sve tri naredne godine.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
Izgradnja novog objekta KB Dubrava	Podizanje razine kvalitete kvalitete zdravstvene zaštite u cilju očuvanja zdravlja stanovništva	Izgrađen objekt	0	Ministarstvo zdravstva	0	0	Da

3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024/2023
3605	113.408.298	124.600.327	139.235.821	149.816.431	161.422.646	111,7

A883001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju; Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju; Zakon o zdravstvenoj zaštiti; Zakon o proračunu; Zakon o računovodstvu; Pravilnik o proračunskom računovodstvu irračunskom planu; Pravilnik o proračunskim klasifikacijama; Pravilnik o financijskom izvještavanju u sustavu proračunskog računovodstva; Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna; Zakon oradu; Ugovor o kliničkim ispitivanjima.

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks 2024/2023
A883001	113.408.298	124.600.327	139.235.821	149.816.431	161.422.646	111,7

Ukupan plan rashoda za 2024. iz aktivnosti – ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE planirano za 2024.godinu ukupno 139.235.821,00 EUR.

U ovoj aktivnosti planirali smo rashode iz

- IF 43 (ostali prihodi za posebne namjene), prema limitima određenim od strane Ministarstva financija za sve tri naredne godine.

- IF 31 (vlastiti izvori) prema očekivanom izvršenju u 2023. godini izračunatog na temelju osmomjesečnog prosjeka u istom iznosu za tri naredne godine.
- IF 52 (ostale pomoći) prema očekivanom izvršenju u 2023. godini izračunatog na temelju osmomjesečnog prosjeka u istom iznosu za tri naredne godine.
- IF 61 (donacije) prema očekivanom izvršenju u 2023. godini izračunatog na temelju osmomjesečnog prosjeka u istom iznosu za tri naredne godine.

Ukupni prihodi poslovanja sa izvora financiranja 43 u iznosu od 136.850.894,00 biti će utrošeni za podmirenje rashoda poslovanja. U 2024. godini planirani su rashodi za zaposlene u iznosu od 75.854.898,00 EUR ili 55 %. Rashodi za zaposlene planirane su temeljem sljedeće metode: prosječno plaćeni rashodi po zaposleniku u prvih devet mjeseci 2023. godine $32.724,3 \times 2.318$ zaposlenika = 75.854.898,00 EUR. Plaće za redovan rad planirane su u iznosu od 25.532,3 x 2318 zaposlenih = 59.183.914,00 EUR. Plaće za prekovremeni rad planirane su u iznosu od 5.211.310,00 EUR na temelju izvršenja u prvih devet mjeseci 2023. godine.

Ostali rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.359.864,00 EUR, a doprinosi 10.085.318,00 EUR. Za prijevoz zaposlenih planirano je izdvojiti 1.662.150,00 EUR i to na način: u prvih devet mjeseci 2023. godine prosječno je isplaćeno 13.8512,50 EUR mjesečno * 12 = 1.662.150,00 kuna.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 60.325.813,00 EUR ili 44 %. Najveći dio materijalnih rashoda odnosi se na rashode za lijekove i sanitetski potrošni materijal, energiju te rashode za usluge od čega bitan dio zauzimaju komunalne usluge. Također tu su i rashodi za sitan inventar i zaštitnu odjeću i obuću. Financijski i ostali rashodi planirani su u iznosu od 470.182,00 EUR i 200.000,00 EUR.

Sa izvora financiranja 31 planirani rashodi za zaposlene u iznosu od 222.098,00 EUR ili 13 % koje se odnose na isplate za rad na kliničkim ispitivanjima, a koji se tretiraju kao plaća.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 1.333.275,00 EUR ili 79 %. Najveći dio planiranih rashoda koji će se financirati iz vlastitih prihoda odnosi se na rashode za usluge, od čega najveći dio otpada na komunalne usluge te zdravstvene i veterinarske usluge. Rashodi za materijal energiju planirani su u iznosu od 222.707,00 EUR ili 17 % ukupnih materijalnih rashoda. Također dio materijalnih rashoda odnosi se na službena putovanja te stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 58.235,00 EUR dok su ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani u iznosu od 98.475,00 EUR.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 97.989,00 EUR, a ostali rashodi u iznosu od 17.598,00 EUR. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 1.312.634,00 EUR dok su rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirana u iznosu od 800.000,00 EUR.

Planirani prihodi na izvoru 52 u iznosu od 436.127,00 EUR biti će utrošeni na rashode za zaposlene u iznosu od 369.572,00 EUR te materijalne rashode u iznosu od 25.906,00 EUR.

Planirani prihodi od donacija u iznosu od 451.706,00 EUR (IF 61) planiraju se utrošiti na materijalne rashode u iznosu od 277.840,00 EUR, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 160.594,00 EUR te 13.272,00 EUR za rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima i opremi.

Obrazloženje plana za 2025. i 2026. godinu: financijski plan za 2025. godinu iznosi 154.503.847,00 EUR, dok za 2025. godinu planirana sredstva iznose 167.083.504,00 EUR.

Rashodi za zaposlene u 2024. godini planirani su u ukupnom iznosu od 83.260.030,00 EUR dok za 2026. godinu planirani rashodi iznose 90.647.878,00 EUR. Materijalni rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 65.770.629,00 EUR za 2025. godinu te 69.988.995,00 EUR u 2026. godini. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 568.174,00 EUR i u 2025. i 2026. godini, dok su ostali rashodi planirani u iznosu od 217.598,00 EUR za obadrije godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 24.687.416,00 EUR za 2025. godinu i 5.660.858,00 EUR za 2026. godinu.

Pokazatelji rezultata

U tablici pokazatelja rezultata prikazan je pregled polaznih i ciljanih vrijednosti po svakom pokazatelju, a sve u cilju povećanja kvalitete zdravstvene zaštite. U 2024. godini planiramo povećati broj dijagnostičko-terapijskih postupaka za 2%. Također, očekujemo povećanje broja operacija stacionarnih pacijenata za 1% i povećanje broja posjeta u dnevnim bolnicama za 3%.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
Povećanje broja dijagnostičko-terapijskih postupaka	Izvršeni dijagnostičko-terapijski postupci za vanjske (polikliničke) pacijente	Broj	2.100.000	KB Dubrava	2.150.000	2.200.000	2.250.000
Povećanje broja operacija u stacionaru	Operacije ležećih pacijenata	Broj	10.000	KB Dubrava	10.100	10.200	10.300
Povećanje broja posjeta u dnevnoj bolnici	Posjete pacijenata dnevne bolnice	Broj	170.000	KB Dubrava	175.000	180.000	185.000

RAVNATELJ
Prof.dr.sc. Ivica Lukšić, dr.med.