

Obrazloženje izvršenja financijskog plana Kliničke bolnice Dubrava za period 01. siječnja – 30. lipnja 2024. godine.

- **Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana**
- **Obrazloženje posebnog dijela izvršenja financijskog plana**

OPĆI DIO

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23) izrađen je polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Kliničke bolnice Dubrava za razdoblje od 01. siječnja – do 30. lipnja 2024. godine.

Ukupni planirani prihodi za 2024. godinu iznose 157.369.660,00 EUR dok izvršenje prihoda u prvih šest mjeseci 2024. godine iznosi 65.680.838,43 EUR-a što je 41,74 %.

Najveći dio planiranih i ostvarenih prihoda odnosi na IF 43 – Ostali prihodi za posebne namjene, koji su u 2024. godini planirani u iznosu od 136.850.894,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 63.142.407,58 EUR što čini izvršenje od 46,14 % ukupnih planiranih prihoda. Navedeni prihodi odnose se na limit dodijeljen od strane Ministarstva zdravstva, uz povećanje koje se odnosi na prihode od privatnih osiguravatelje, prihode od participacije, prihode od naplate šteta te ostalih prihoda koje je KB Dubrava ostvarila tijekom prvih šest mjeseci 2024. godine.

Vlastiti prihodi – IF 31 u 2024. godini planirani su u iznosu od 2.983.594,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 1.404.260,65 ili 47,07 %. Navedena sredstva utrošena su za nabavu nefinancijske imovine i pokriće rashoda poslovanja.

Prihodi od IF 52 – Ostale pomoći planiran je u iznosu od 436.127,00 EUR dok su izvršeni u iznosu od 110.641,40 EUR ili 25,37 %. Unutar ovih prihoda nalaze se i prihodi od strane HZZ-a za stručno usavršavanje pripravnika, te prihodi od projekta u suradnji s Medicinskim fakultetom u Zagrebu.

Prihodi od donacija (IF 61) planirani su u iznosu od 451.706,00 EUR dok su izvršeni u iznosu od 93.153,07 EUR ili 20,62 %.

Prihodi od IF-11 Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 16.647.339,00 EUR dok je u prvih šest mjeseci izvršeno samo 930.375,73 EUR-a ili 5,59 %. Ovdje je potrebno naglasiti kako se najveći dio planiranih prihoda s navedenog izvora odnosi na sredstva planirana za rekonstrukciju postojećeg i izgradnju novog objekta bolnice i to u iznosu od 12.000.000,00 EUR. Kao i kod svih većih projekata proces nabave i izvršenja traje dugo, trenutno ne možemo sa sigurnošću reći da će navedena sredstva biti utrošena do kraja godine.

Ukupni planirani rashodi iznose 157.369.660,00 EUR, dok je izvršenje istih u prvih šest mjeseci 2024. godine u iznosu od 66.657.956,59 EUR ili 42,36 %.

Najveći dio planiranih odnosno izvršenih rashoda odnosi se na rashode poslovanja u iznosu od 141.983.160,00 EUR tj. izvršeni su u iznosu od 64.870.848,79 EUR ili 45,69 %. Najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene, zatim materijalni rashodi koji najvećim dijelom se odnose na rashode za lijekove i sanitetski potrošni materijal te energiju i usluge.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 15.386.500,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 1.787.107,80 EUR ili 11,61 %. Vjerujemo da ćemo do kraja godine uspjeti izvršiti veći dio planiranih rashoda posebno zbog sredstava planiranih sa izvora 11 koji se ne mogu prenositi u sljedeću godinu.

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.

Ukupne obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 104.401.769,52 EUR dok je stanje obveza na dan 30.06.2024. godine 129.038.967,08 EUR što je povećanje od 19,9 % u šest mjeseci.

Dospjele obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 17.558.433,54 EUR dok su dospjele obveze na dan 30.06.2024. godine 40.445.557,23 EUR ili 56,59 % više što je rezultat ostvarenog manjka iz prethodnih godina kao i u prvih šest mjeseci 2024. godine.

	Stanje obveza na dan 31.12.2023.	Stanje obveza na dan 30.06.2024.
Ukupne obveze	104.401.769,52 EUR	129.038.967,08 EUR
Dospjele obveze	17.558.433,54 EUR	40.445.557,23 EUR

POSEBNI DIO

Naziv aktivnosti	Financijski plan 01. siječnja 2024.g.	Tekući plan 2024.	Izvršenje I-VI 2024.	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.
26571-Klinička bolnica Dubrava	156.722.321	157.369.658	66.657.956,59	42,36
3602-INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU	17.486.500	17.486.500	1.787.107,80	10,22
3605-SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE	139.235.820,59	139.883.158,07	64.870.848,79	46,38

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	Financijski plan 01. siječnja 2024.g.	Tekući plan 2024.	Izvršenje I-VI 2024.	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.
K883002-IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	17.486.500	17.486.500	1.787.107,80	10,22

K883002 IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA

U okviru ovog projekta planirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose 17.486.500,00 EUR za 2024. godinu dok izvršenje u prvih šest mjeseci ove godine iznosi 10,22 %.

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 nabavku medicinske opreme i dodatnog ulaganja u građevinske objekte.

KB Dubrava u 2024. godini planira nabavu: EKG uređaja, defibrilator sa EKG monitorom i Pacing jedinicom, operacijskih stolova, medicinske opreme za Zavod za gastroenterologiju, hepatologiju i kliničku prehranu, endoskopski stup (2 kom), Aparat za anesteziju, Kolica za reanimaciju, Uređaj za

hemodinamiku, Elektrokirurških generator, krio i APC za pulmologiju, Uređaj za autotransfuziju, 2 Stomatološko-kirurška stolca - Zavod za oralnu kirurgiju, Piezoelektrični kirurški uređaj - Zavod za oralnu kirurgiju, Operacijska svjetiljka sa satelitom, kamerom i izdvojenom rukom za monitor, Automatski uređaj za pranje i dezinfekciju instrumenata, Kolica za transport pacijenata, Parni sterilizatori, Ultrazvučni uređaji, Endoskopski sustav, Uređaj za sekvencioniranje DNA, a sveukupno u vrijednosti od 3.966.825,75 EUR.

U prvih šest mjeseci 2024. godine izvršeno je 283.038,25 EUR ili 1,77 %.

Također odobrena su sredstva u iznosu od 12.000.000,00 EUR za 2024. godinu od za izgradnju novog objekta bolnice te energetske obnovu postojećeg objekta KB Dubrava, koja su u postupcima pripreme i nabave, te još nemamo izvršenja po istima.

Sa izvora 31 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u ukupnom iznosu od 1.312.634,00 EUR za 2024.g dok je izvršenje u prvih šest mjeseci 114,58 %. Najveći dio utrošenih sredstava odnosi se na potrebe za nabavkom medicinske opreme za koja nismo uspjeli osigurati sredstva od strane Ministarstva zdravstva, a nužna su za funkcioniranje i povećan obujam rada kojem se teži. Dio utrošenih sredstava odnosi se na dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Sa izvora 61 planirani su ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 173.866,00 EUR.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ostvarena vrijednost (1-6 2024.)
Izgradnja novog objekta KB Dubrava	Podizanje razine kvalitete kvalitete zdravstvene zaštite u cilju očuvanja zdravlja stanovništva	Izgrađen objekt	0	Ministarstvo zdravstva	0	0

3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE

Naziv aktivnosti	Financijski plan 01. siječnja 2024.g.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024. (eur)	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.
3605-SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE	139.235.820,59	139.883.160	64.870.848,79	46,38

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 iraćunskom 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	Financijski plan 01. siječnja 2024.g.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024. (eur)	Indeks izvršenje 2024./plan 2024.
A883001- ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	139.235.821	139.883.158	64.870.848,79	46,38

Ukupan plan rashoda za 2024. iz aktivnosti – ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE planirano za 2024.godinu ukupno 139.883.160,00 EUR.

U ovoj aktivnosti planirali smo rashode iz

- IF 43 (ostali prihodi za posebne namjene), prema limitima određenim od strane Ministarstva financija.
- IF 31 (vlastiti izvori) prema očekivanom izvršenju u 2024. godini izračunatog na temelju osmomjesečnog prosjeka 2023. godine.
- IF 52 (ostale pomoći) prema očekivanom izvršenju u 2024. godini izračunatog na temelju osmomjesečnog prosjeka 2023. godine.
- IF 61 (donacije) prema očekivanom izvršenju u 2024. godini izračunatog na temelju osmomjesečnog prosjeka 2023. godine.

Rashodi planirani s izvora 43 planirani su u iznosu od 136.850.894,00 EUR dok su izvršeni u iznosu od 63.578.299,09 EUR ili 46,46 %. 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, dok izvršenje u prvih šest mjeseci 2024. godine iznosi 42.161.674,22 EUR ili 55,58 %. Izvršenje u 2024. godini je posljedica primjene Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama. NN 22/2024 (26.2.2024.) Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 60.325.813,00 EUR dok je izvršenje istih 20.924.721,50 EUR ili 34,69 %. Obzirom da izvršenje ovisi o količini raspoloživog novca, jasno je da veće izvršenje od planiranog na rashodima za zaposlene umanjuju raspoloživi iznos za plaćanje materijalnih i ostalih rashoda koji se plaćaju s izvora 43. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 470.183,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 382.587,04 EUR ili 81,37 %. Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 103.741,88 EUR ili 5,87%.

Ukupno planirani rashodi sa izvora 31 iznose 1.670.960,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 312.097,91 EUR ili 18,68 %.

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. Isti su izvršeni u prvih šest mjeseci 2024. godine u iznosu od 70.881,93 EUR ili 31,91 %.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 1.333.275,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 238.160,17 EUR ili 17,86 %. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 97.989,00 EUR, a ostali rashodi u iznosu od 17.598,00 EUR i skoro da i nije bilo izvršenja istih u prvih šest mjeseci, a najviše iz razloga što se najvećim djelom plaćali rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Isto je već spomenuto u pod aktivnosti K883002.

Planirani prihodi na izvoru 52 u iznosu od 436.127,00 EUR izvršeni su u iznosu od 299.384,94 EUR ili 68,65 %. Na rashode za zaposlene utrošeno je 277.107,39 EUR ili 67,55 %, a na materijalne rashode

22.277,55 EUR ili 85,99 %.EUR.

Planirani prihodi od donacija u iznosu od 277.840,00 EUR (IF 61) utrošeni su u iznosu od 33.729,37 EUR ili 12,14 % i to najvećim dijelom na službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika.

Pokazatelji rezultata

U tablici pokazatelja rezultata prikazan je pregled polaznih, ciljanih i ostvarenih vrijednosti po svakom pokazatelju, a sve u cilju povećanja kvalitete zdravstvene zaštite. Polazna i ciljane vrijednosti su na razini cijele 2024. godine, a ostvarene vrijednosti su polugodišnje tj. za period siječanj – lipanj 2024.

Ostvareno polugodišnje povećanje broja dijagnostičko-terapijskih postupaka u periodu siječanj – lipanj 2024. godine je 52% više odnosu na ciljanu vrijednost.

U prvih šest mjeseci 2024. godine ostvareno je 6.177 operacija stacionarnih pacijenata što je 22% više od ciljane polugodišnje vrijednosti za 2024. godinu. Bilježimo i povećanje broja posjeta u dnevnoj bolnici od 48% ako usporedimo sa ciljanom polugodišnjom vrijednosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ostvarena vrijednost (1-6 2024.)
Povećanje broja dijagnostičko-terapijskih postupaka	Izvršeni dijagnostičko-terapijski postupci za vanjske (polikliničke) pacijente	Broj	2.100.000	KB Dubrava	2.150.000	1.638.086
Povećanje broja operacija u stacionaru	Operacije ležećih pacijenata	Broj	10.000	KB Dubrava	10.100	6.175
Povećanje broja posjeta u dnevnoj bolnici	Posjete pacijenata dnevne bolnice	Broj	170.000	KB Dubrava	175.000	129.879

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