

Obrazloženje izvršenja financijskog plana Kliničke bolnice Dubrava za period 01. siječnja – 30. lipnja 2025. 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 2025. godine.

Ukupni planirani prihodi za 2025. godinu iznose 210.008.770,00 EUR dok izvršenje prihoda u prvih šest mjeseci 2025. godine iznosi 103.483.062,95 EUR-a što je 49,28 %.

Najveći dio planiranih i ostvarenih prihoda odnosi na IF 43 – Ostali prihodi za posebne namjene, koji su u 2025. godini planirani u iznosu od 153.022.949,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 88.225.682,98 EUR što čini izvršenje od 57,66 % ukupnih planiranih prihoda. Navedeni prihodi odnose se na limit dodijeljen od strane Ministarstva zdravstva, uz povećanje koje se odnosi na prihode od dopunskog osiguranja, privatnih osiguravatelja, prihode od participacije, prihode od naplate šteta te ostalih prihoda koje je KB Dubrava ostvarila tijekom prvih šest mjeseci 2025. godine. HZZO je u svibnju 2025. godine izvršio uplatu dodatnih sredstava u iznosu od 9.411.080,14 eura za usluge fakturirane iznad limita u 2024. godini, što značajno utječe na ostvarene prihode u navedenom razdoblju.

Vlastiti prihodi – IF 31 u 2025. godini planirani su u iznosu od 4.670.846,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 1.698.848,56 ili 36,37 %. Navedena sredstva utrošena su za nabavu nefinancijske imovine i pokriće rashoda poslovanja.

Prihodi od IF 52 – Ostale pomoći planiran je u iznosu od 344.316,00 EUR, međutim u prvih šest mjeseci ove godine još nemamo ostvarenih prihoda na ovom izvoru. Isti se očekuju u drugom polugodištu. 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 160.391,00 EUR dok su izvršeni u iznosu od 89.071,98 EUR ili 55,53 %.

Prihodi od IF-11 Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 51.810.268,00,00 EUR dok je u prvih šest mjeseci izvršeno 13.469.459,43 EUR-a ili 26,00 %. 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 26.946.805,00 EUR dok je izvršeno tek 854.534,68 EUR, te smo već obavijestili Ministarstvo zdravstva da će dio sredstava od oko 15. mil. EUR ostati neizvršeno. Planirani iznos za nabavku medicinske opreme u iznosu od 9.777.945,00 EUR je u procesu nabave i biti će izvršen do kraja godine kao i 2.000.000,00 za dodatna ulaganja u građevinskim objektima. Ostatak prihoda se odnosi na premije osiguranja za koje je planirano 702.074,00 EUR, a izvršeno je 231.480,75 EUR, te 12.383.444,00 EUR na sredstva dobivena Odlukom Vlade RH za plaćanje dospjelih obveza prema dobavljačima za lijekove i sanitetski potrošni materijal koja su u potpunosti i utrošena.

Ukupni planirani rashodi iznose 210.008.770,00 EUR, dok je izvršenje istih u prvih šest mjeseci 2024. godine u iznosu od 103.402.105,54 EUR ili 49,24 %.

Najveći dio planiranih odnosno izvršenih rashoda odnosi se na rashode poslovanja u iznosu od 167.9936.667,00 EUR tj. izvršeni su u iznosu od 102.069.440,21 EUR ili 60,78 %. Najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene, zatim materijalne rashode, a najvećim dijelom na rashode za lijekove i sanitetski potrošni materijal te energiju i usluge.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 42.072.103,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 1.332.665,33 EUR ili 3,17 %. Vjerujemo da ćemo do kraja godine uspjeti izvršiti najmanje 60 % planiranih rashoda posebno zbog sredstava planiranih sa izvora 11 koji će se preraspodijeliti u sljedeću godinu, a koji se odnose na projekt izgradnje nove zgrade bolnice i rekonstrukcije postojećeg kompleksa, a kao što je već naznačeno i ranije.

Ukupno planirani donos sredstava iz prethodne godine jednak je odnosu u sljedeću godinu, a planiran je temeljem donosa u 2024. godinu. Navedeni donosi i odnosi planirani su u ukupnom iznosu od 880.414,00 EUR koji se sastoji od donosa i odnosa na IF 43, 31, 52 i 61.

Ukupno ostvareni donos sredstava iz 2024. godine iznosi 1.116.530,51 EUR što je povećanje od 26,82 %.

Ukupne obveze na dan 31.12.2024. godine iznose 107.610.507,22 EUR dok je stanje obveza na dan 30.06.2025 godine 106.036.816,15 EUR što je smanjenje od 1,46 % u šest mjeseci.

Dospjele obveze na dan 31.12.2024. godine iznose 27.509.661,57 EUR dok su dospjele obveze na dan 30.06.2025. godine 28.860.711,09 EUR što je povećanje od 4,91 %. Smanjenje ukupnih obveza rezultat je ostvarenog viška prihoda u prvih šest mjeseci 2025. godine. Dospjele obveze nešto su veće zbog povećanja opsega rada u 2025. godini, što značajno utječe i na povećanje rashoda odnosno obveza koje se kumuliraju na mjesečnoj razini.

	Stanje obveza na dan 31.12.2024.	Stanje obveza na dan 30.06.2025.
Ukupne obveze	107.610.507,22 EUR	106.036.816,15 EUR
Dospjele obveze	27.509.661,57 EUR	28.860.711,09 EUR

POSEBNI DIO

Naziv aktivnosti	Financijski plan 01. siječnja 2025.g.	Tekući plan 2025.	Izvršenje I-VI 2025.	Indeks izvršenje 2025./plan 2025.
26571-Klinička bolnica Dubrava	197.625.326,00	210.008.770,00	103.402.105,54	49,24
3602- INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU	42.072.103,00	42.072.103,00	1.332.665,33	3,17
3605- SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE	155.553.223,00	167.936.667,00	102.069.440,21	60,78

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 2025.g.	Tekući plan 2025.	Izvršenje I-VI 2025.	Indeks izvršenje 2025./plan 2025.
K883002- IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	42.072.103,00	42.072.103,00	1.332.665,33	3,17

K883002 IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA

U okviru ovog projekta planirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose 42.072.103,00 EUR za 2025. godinu dok izvršenje u prvih šest mjeseci ove godine iznosi 3,17 %.

Rashodi koji će se podmirivati sa izvora 11 planirani su u skladu sa dostavljenim limitima Ministarstva zdravstva i to za 2025. godinu u iznosu od 11.777.945,00 EUR.

KB Dubrava u okviru redovnih kapitalnih ulaganja u 2025. godini planira nabavu sljedeće medicinske opreme: fotelje za vađenje krvi, bolesnički kreveti, EKG uređaji (10 kom), ležajevi za pregled bolesnika (36 kom). MSCT uređaj za potrebe Zavoda za radiologiju, defibrilatori, laser za potrebe Zavoda za urologiju, bipolarni Resektoskop za potrebe Zavoda za urologiju. UZV uređaji, multifunkcionalne fotelje, uređaj za izlivanje, pranje i termalnu dezinfekciju noćnih posuda (Blatex), madraci antidekubitalni, stolac za pregled za MFK, ORL radna jedinica s mikroskopom, mobilna stomatološka jedinica za MFK, kolica sjedeća za transport, paravani trokrilni s kotačima, endoskopski Stup s LED Video procesorom, umjetnom inteligencijom, pumpama, elektrokirurškom jedinicom i 32" 4K monitorom, ormar za sušenje i pohranu 8 endoskopa, fiberendoskop za MFK, sterilizator za MFK, medicinska oprema za Kliniku za kardiologiju, kolica za reanimaciju, stol za preglede hidraulični/pregledni ležajevi, medicinska oprema za Zavod za neurokirurgiju (stereotaktički okvir), laboratorijski sustav za hlađenje za dugoročnu pohranu uzoraka na vrlo niskim temperaturama (-80°C zamrzivač), potpuno automatizirani sustav za izradu i očitavanje slajdova za indirektnu imunofluorescenciju, perilica za pranje laboratorijskog suđa u ukupnom iznosu od 9.777.945,00 EUR.

Također planirana su i dodatna ulaganja na građevinskim objektima koja u vrijednosti od 2.000.000,00 EUR. U prvih šest mjeseci 2025. godine nemamo izvršenja, ali obzirom da su predmeti nabave u procesu smatramo da ćemo do kraja godine u potpunosti utrošiti planirana sredstva.

U okviru ove aktivnosti planira se podprojekt izgradnje novog objekta i obnove postojećeg kompleksa Kliničke bolnice Dubrava i važan je dio strateškog planiranja u sljedećih nekoliko godina. Izgradnjom novog objekta i obnovom postojećeg kompleksa značajno će se unaprijediti rad Kliničke bolnice Dubrava.

Dana 15. veljače 2024. na sjednici Vlade Republike Hrvatske donesen je Zaključak o izgradnji novog objekta u KB Dubrava te su osigurana financijska sredstva u iznosu od 152 milijuna EUR u Državnom proračunu RH za razdoblje 2024.-2026. godine.

Predloženi projekt uključuje obnovu devet međusobno povezanih zgrada bolnice, koje pokrivaju površinu od približno 90.000 m², i izgradnju novog bolničkog bloka, dizajniranog za integraciju s postojećim objektima. Ovo proširenje dovodi do nužne modernizacije bolnice koja osigurava mogućnost pružanja odgovora na buduće zahtjeve zdravstvene skrbi.

Obzirom na starost bolničke infrastrukture, od koje većina datira iz ranih 1980-ih, rizik od kvarova sustava se povećao, što zahtijeva hitne nadogradnje kako bi se održao kontinuitet rada i poboljšala njega pacijenata. Bitne funkcije kao što su ventilacija, dizala i grijanje su pod velikim rizikom kvarova. To predstavlja značajan zdravstveni rizik za pacijente i osoblje. Modernizacija ovih sustava je neophodna kako bi se izbjegli mogući prekidi u radu. Infrastruktura u postojećem kompleksu podržavat će ključne bolničke funkcije za novi objekt, uključujući Središnju bolničku jedinicu za sterilizaciju.

Izgradnjom novog objekta osiguravaju se najsuvremenije operacijske dvorane, Objedinjeni hitni bolnički prijam u novom i potpuno adekvatnom prostoru, te ostali prostorni kapaciteti ključni za smanjenje vremena čekanja pacijenata i poboljšanje ishoda zdravstvene skrbi. Integracija rada novih i postojećih objekata osigurat će besprijekorno pružanje zdravstvene zaštite i operativnu učinkovitost.

Provedbom planiranih ulaganja osigurat će se dostupan, funkcionalan i učinkovit sustav koji pruža kvalitetnu zdravstvenu skrb te doprinosi ostvarenju dijela ciljeva donesenih Nacionalnim planom oporavka i otpornosti 2021.-2026., ciljeva održivog razvoja UN Agende 2030, te Nacionalne razvojne strategije RH do 2030. godine.

Sredstva vezana izgradnju novog objekta i obnovu postojećeg kompleksa u iznosu od 26.946.805,00 EUR planirana za 2025. godinu izvršena su u iznosu od 854.534,68 EUR. Kao što smo već naveli i ranije planirana sredstva neće biti izvršena u potpunosti do kraja godine zbog kašnjenja projekta izgradnje nove

zgrade bolnice o čemu smo već obavijestili Ministarstvo zdravstva te će se prilikom izrade rebalansa za 2025. godinu utvrditi točan iznos sredstava koja će preraspodijeliti u naredne godine.

Sa izvora 31 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u ukupnom iznosu od 3.284.481,00,00 EUR za 2025.g dok je izvršenje u prvih šest mjeseci 14,56 %. 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 62.872,00 EUR, međutim još nemamo izvršenja navedenih rashoda.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (1-6 2025.)
Izgradnja novog objekta KB Dubrava	Podizanje razine kvalitete kvalitete zdravstvene zaštite u cilju očuvanjae zdravlja stanovništva	Izgrađen objekt	0	Ministarstvo zdravstva	0	0

3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE

Naziv aktivnosti	Financijski plan 01. siječnja 2025.g.	Tekući plan 2025.	Izvršenje I-VI 2025.	Indeks izvršenje 2025./plan 2025.
3605-SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE	155.553.223,00	167.936.667,00	102.069.440,21	60,78

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	Financijski plan 01. siječnja 2025.g.	Tekući plan 2025.	Izvršenje I-VI 2025.	Indeks izvršenje 2025./plan 2025.
A883001- ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	155.553.223,00	167.936.667,00	102.069.440,21	60,78

Ukupan plan rashoda iz aktivnosti – ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE za 2025.godinu ukupno iznosi 167.936.667,00 EUR, a ostvaren je u iznosu od 102.069.440,21 ili 60,78 %.

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 2025. godini izračunatog na temelju osmomjesečnog prosjeka 2024. godine.
- IF 52 (ostale pomoći) prema očekivanom izvršenju u 2025. godini izračunatog na temelju osmomjesečnog prosjeka 2024. godine.
- IF 61 (donacije) prema očekivanom izvršenju u 2025. godini izračunatog na temelju osmomjesečnog prosjeka 2024. godine.

Rashodi planirani s izvora 43 planirani su u iznosu od 153.022.949,00 EUR dok su izvršeni u iznosu od 88.043.470,49 EUR ili 57,54 %. Najveći dio ostvarenih rashoda odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu od 49.099.882,18 EUR odnosno 53,64 % u odnosu na planirane. Izvršenje veće od planiranog u 2025. godini je posljedica povećanja osnovice prema Kolektivnom ugovoru za 2% od veljače 2025. godine kao i povećanja broja zaposlenih. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 60.408.722,00 EUR dok je izvršenje istih 38.276.802,80 EUR ili 63,36 %. Obzirom da izvršenje ovisi o količini raspoloživog novca zbog uplate dodatnih sredstava od strane HZZO-a za usluge izvršene iznad ugovorenog limita u 2024. godini u iznosu od 9.411.080,14 EUR veće je i izvršenje materijalnih rashoda zbog plaćanja dobavljačima dospjele obveze za lijekove i sanitetski potrošni materijal. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 872.183,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 631.404,87 EUR ili 72,39 % zbog plaćanja zateznih kamata dobavljačima za lijekove i sanitetski potrošni materijal.

Ukupno planirani rashodi sa izvora 31 iznose 1.386.365,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 1.124.918,24 EUR ili 81.14 %.

Sa izvora financiranja 31 planirani rashodi za zaposlene u iznosu od 160.538,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 290.232,72 EUR ili 180,79 %, a odnose se na isplate za rad na kliničkim ispitivanjima, a koji se tretiraju kao plaća. Navedene rashode je teško točno planirati obzirom da se isplaćuju tek temeljem zahtjeva glavnog ispitivača, a ne odmah po primitku sredstava.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 1.137.735,00 EUR, a izvršeni su u iznosu od 831.739,02 EUR ili 73,10 %. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 87.992,00 EUR dok je izvršenje istih u prvih šest mjeseci 2,95 % ili 2.596,50 EUR.

Planirani rashodi na izvoru 52 u iznosu od 344.316,00 EUR izvršeni su u iznosu od 219.631,36 EUR ili 63,79 %. Na rashode za zaposlene utrošeno je 189.774,62 EUR ili 61,23 %, a na materijalne rashode 29.856,74 EUR ili 86,85 % u odnosu na planirane.

Planirani rashodi od donacija u iznosu od 97.519,00 EUR (IF 61) utrošeni su u iznosu od 66.495,37 EUR ili 68,19 % i to najvećim dijelom na službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika, te intelektualne usluge.

Planirani rashodi na izvoru 11 – opći prihodi i primici od 13.085.518,00 EUR ostvareni su u iznosu od 12.614.924,75 EUR ili 96,40 %. Navedena sredstva odnose se na materijalne rashode u iznosu od 12.383.440,00 EUR dobivena sredstva dobivena Odlukom Vlade RH za plaćanje dospjelih obveza prema dobavljačima za lijekove i sanitetski potrošni materijal koja su u potpunosti i utrošena, te na premije osiguranja koja su planirana u iznosu od 702.074,00 EUR, a utrošena su do sada u iznosu od 231.480,75 EUR.

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 ciljana vrijednost su na razini cijele 2025. godine, a ostvarene vrijednosti su polugodišnje tj. za period siječanj – lipanj 2025.

Ostvareno polugodišnje povećanje broja dijagnostičko-terapijskih postupaka u periodu siječanj – lipanj 2025. godine je 59,89 % više odnosu na ciljanu vrijednost.

U prvih šest mjeseci 2025. godine ostvareno je 6.298 operacija stacionarnih pacijenata što je 54,77 % vrijednosti za 2025. godinu. Ostvareno izvršenje broja posjeta u dnevnoj bolnici iznosi 145.210 ili 60,50 % ako usporedimo sa ciljanom godišnjom vrijednosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (1-6 2025.)
Povećanje broja dijagnostičko-terapijskih postupaka	Izvršeni dijagnostičko-terapijski postupci za vanjske (polikliničke) pacijente	Broj	2.600.000	KB Dubrava	2.900.000	1.736.913
Povećanje broja operacija u stacionaru	Operacije ležećih pacijenata	Broj	11.000	KB Dubrava	11.500	6.298
Povećanje broja posjeta u dnevnoj bolnici	Posjete pacijenata dnevne bolnice	Broj	215.000	KB Dubrava	240.000	145.210

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