

Obrazloženje izvršenja financijskog plana Kliničke bolnice Dubrava za period 01. siječnja – 30. lipnja 2026. 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 2026. godine.

Ukupni planirani prihodi za 2026. godinu iznose 219.382.291,00 eura dok izvršenje prihoda u prvih šest mjeseci 2026. godine iznosi 104.545.069,83 eura što je 47,65 %.

Najveći dio planiranih i ostvarenih prihoda odnosi na IF 43 – Ostali prihodi za posebne namjene, koji su u 2026. godini planirani u iznosu od 184.283.900,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 98.42.153,92 eura što čini izvršenje od 53,41 % 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, te ostalih prihoda koje je KB Dubrava ostvarila tijekom prvih šest mjeseci 2026. godine.

Vlastiti prihodi – IF 31 u 2026. godini planirani su u iznosu od 4.363.347,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 2.054.281,16 eura ili 47,08 %. Navedena sredstva utrošena su za nabavu nefinancijske imovine i pokriće rashoda poslovanja.

Prihodi od donacija (IF 61) planirani su u iznosu od 204.972,00 eura dok su izvršeni u iznosu od 144.140,59 eura ili 70,32 %.

Prihodi od IF 11 Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 30.530.072,00 eura dok je u prvih šest mjeseci izvršeno 3.909.093,59 eura ili 12,80 %. 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 29.495.724,00 eura dok je izvršeno tek 3.391.919,97 eura, te smo već obavijestili Ministarstvo zdravstva da će dio sredstava od oko 4,9. mil. eura ostati neizvršeno. Unutar navedenog iznosa nalazi se i oprema potrebna za redovno funkcioniranje bolnice. Najveći dio opreme i radova koji su u postupku nabave ili izvršenja biti će realizirani u drugoj polovici tekuća godine. Ostatak prihoda se odnosi na premije osiguranja za koje je planirano 1.034.348,00 EUR, a izvršeno je 518.541,11 eura.

Ukupni planirani rashodi iznose 219.400.964,00 eura, dok je izvršenje istih u prvih šest mjeseci 2026. godine u iznosu od 104.333.854,73 eura ili 47,55 %.

Najveći dio planiranih odnosno izvršenih rashoda odnosi se na rashode poslovanja u iznosu od 186.703.218,00 eura tj. izvršeni su u iznosu od 99.094.388,76 eura ili 53,08 %. 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 32.697.746,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 5.239.465,97 eura ili 16,02 %. 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.

DONOS I ODNOS SREDSTAVA

Ukupan donos sredstava iz prethodne godine planiran je u iznosu od 489.828,00 eura, a planiran je temeljem odnosa iz 2025. godine, a sastoje se od donosa na IF 43 u iznosu od 123.169,00 eura, IF 31 u iznosu od 150.000,00 eura, 52 u iznosu od 18.673,00 eura te 61 u iznosu od 197.986,00 eura. Izvršeni donos sredstava iznosi 712.173,84 eura.

Ukupan odnos sredstava iz 2026. godine iznosi 471.155,00 eura. Donosi i odnosi za 2027. i 2028. godinu iznose po 471.155,00 eura, a sastoje se od donosa i odnosa na IF 43 u iznosu od 123.169,00 eura, IF 31 u iznosu od 150.000,00 eura te IF 61 u iznosu od 197.986,00 eura.

OBVEZE

Ukupne obveze na dan 31.12.2025. godine iznose 125.594.413,12 eura dok je stanje obveza na dan 30.06.2026 godine 147.194.484,92 eura što je povećanje od 18 % u šest mjeseci.

Dospjele obveze na dan 31.12.2025. godine iznose 30.022.121,16 eura dok su dospjele obveze na dan 30.06.2025. godine 50.150.709,70 eura što je povećanje od 67 %. Povećanje ukupnih obveza rezultat je ostvarenog manjka prihoda u prvih šest mjeseci 2026. godine. Dospjele obveze nešto su veće zbog povećanja opsega rada u 2026. godini, što značajno utječe i na povećanje rashoda odnosno obveza koje se kumuliraju na mjesečnoj razini.

	Stanje obveza na dan 31.12.2025.	Stanje obveza na dan 30.06.2026.
Ukupne obveze	125.594.413,12 eura	147.194.484,92 eura
Dospjele obveze	30.022.121,16 eura	50.150.709,70 eura

POSEBNI DIO

Naziv aktivnosti	Financijski plan 01. siječnja 2026.g.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026	Indeks izvršenje 2026./plan 2026.
26571-Klinička bolnica Dubrava	219.400.964	219.400.964	104.333.854,73	47,55
3602- INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU	32.697.746	32.697.746	5.239.465,97	16,02
3605- SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE	186.703.218	186.703.218	99.094.388,76	53,08

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 2026.g.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026	Indeks izvršenje 2026./plan 2026.
K883002- IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	32.697.746	32.697.746	5.239.465,97	16,02

K883002 IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA

U okviru ovog projekta planirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose 32.697.746,00 eura za 2026. godinu dok izvršenje u prvih šest mjeseci ove godine iznosi 16,2 % odnosno 5.239.465,97 eura.

Rashodi koji će se podmirivati sa izvora 11 planirani su u skladu sa dostavljenim limitima Ministarstva

zdravstva i to za 2026. godinu u iznosu 29.495.724,00 eura za nabavku medicinske opreme i dodatnog ulaganja u građevinske objekte.

KB Dubrava u okviru redovnih kapitalnih ulaganja u 2026. godine planira nabavu sljedeće značajnije opreme i radova:

planira nabavu sljedeće opreme: namještaj za potrebe KB Dubrava u iznosu od 600.000,00 eura, MSCT uređaj za potrebe Kliničkog zavoda za dijagnostičku i intervencijsku radiologiju u iznosu od 2.990.000,00 eura, Angiografski sustav sa stropnim stativom za invazivnu kardiologiju za potrebe Klinike za bolesti srca i krvnih žila u iznosu od 982.344,00 eura, robotizirana oprema za pripremu svih parenteralnih pripravaka (onkologija, hematologija) u iznosu od 2.147.062,00 eura, SOB - Operacijski stolovi s pripadajućim nastavcima -13 kom u iznosu od 1.300.000,00 eura, robotski kirurški sustav u iznosu od 3.500.000,00 eura te ostala oprema.

Za planiranu opremu veće vrijednosti planirana isporuka je u drugoj polovici 2026. godine, što utječe na izvršenje za prvih šest mjeseci, ali smatramo da će planirana oprema biti instalirana i plaćena do kraja godine.

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.

Kao što smo već naveli i ranije planirana sredstva neće biti izvršena u potpunosti do kraja godine zbog kašnjenja projekta izgradnje nove zgrade bolnice te kašnjenja radova koji su trenutno u tijeku, a koja se odnose na adaptaciju postojećeg objekta o čemu smo već obavijestili Ministarstvo zdravstva te će se prilikom izrade rebalansa za 2026. 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 3.136.150,00,00 eura za 2026.g dok je izvršenje u prvih šest mjeseci 58,50 % odnosno 1.843.942,04 eura. 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, a ostvareni su u iznosu od 3.603,96 eura ili 5,73 %.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)	Ostvarena vrijednost (1-6 2026.)
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 2026.g.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026	Indeks izvršenje 2026./plan 2026.
3605-SIGURNOST GRAĐANA I PRAVA NA ZDRAVSTVENE USLUGE	186.703.218	186.703.218	99.094.388,76	53,08

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 i računskom 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 2026.g.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026	Indeks izvršenje 2026./plan 2026.
A883001-ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	186.703.218	186.703.218	99.094.388,76	53,08

Ukupan plan rashoda iz aktivnosti – ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE za 2026.godinu ukupno iznosi 186.703.218,00 eura, a ostvaren je u iznosu od 99.094.388,76 ili 53,08 %.

U ovoj aktivnosti planirali smo rashode iz

U ovoj aktivnosti planirali smo rashode iz

- IF 43 (ostali prihodi za posebne namjene), prema limitima određenim od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.
- IF 31 (vlastiti izvori) prema očekivanom izvršenju u 2025. godini izračunatog na temelju devetomjesečnog prosjeka.
- IF 52 (ostale pomoći) prema očekivanom izvršenju u 2025. godini izračunatog na temelju devetomjesečnog prosjeka.
- IF 61 (donacije) prema očekivanom izvršenju u 2025. godini izračunatog na temelju devetomjesečnog prosjeka.

Rashodi planirani s izvora 43 planirani su u iznosu od 184.283.900,00 eura dok su izvršeni u iznosu od 98.240.091,03 eura ili 53,31 %. Najveći dio ostvarenih rashoda odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu od 52.702.999,95 eura što predstavlja izvršenje od 51,33 % u odnosu na planirane. Izvršenje veće od planiranog u 2026. godini je posljedica povećanja osnovice prema Kolektivnom ugovoru za 1% od ožujka 2026. godine kao i povećanja broja zaposlenih. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 79.855.300,00 eura dok je izvršenje istih 44.545.882,67 eura ili 55,78 %.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 1.506.100,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 975.756,86 eura ili 64,79 % što predstavlja povećanje zbog plaćanja zateznih kamata dobavljačima za lijekove i sanitetski potrošni materijal.

Ukupno planirani rashodi sa izvora 31 iznose 1.227.197,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 259.969,66 eura ili 21,18 %.

Sa izvora financiranja 31 planirani rashodi za zaposlene u iznosu od 500.538,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 74.707,62 eura ili 14,93 %, 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 620.845,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 182.205,54 eura ili 29,35 %.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 105.114,00 eura dok je izvršenje istih u prvih šest mjeseci 2,91 % ili 3.056,50 eura.

Planirani rashodi od donacija u iznosu od 142.100,00 eura (IF 61) utrošeni su u iznosu od 77.154,45 eura ili 54,30 % i to najvećim dijelom na službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika, te intelektualne usluge.

Planirani rashodi na izvoru 11 – opći prihodi i primici od 1.034.348,00 eura ostvareni su u iznosu od 517.173,62 eura ili 50 %. Navedena sredstva odnose se na premije osiguranja.

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 2026. godine, a ostvarene vrijednosti su polugodišnje tj. za period siječanj – lipanj 2026.

Ostvareno polugodišnje povećanje broja dijagnostičko-terapijskih postupaka u periodu siječanj – lipanj 2026. godine je 64,35 % više odnosu na ciljanu vrijednost.

U prvih šest mjeseci 2026. godine ostvareno je 6.298 operacija stacionarnih pacijenata što je 55,90 % vrijednosti za 2026. godinu. Ostvareno izvršenje broja posjeta u dnevnoj bolnici iznosi 159.747 ili 66,56 % ako usporedimo sa ciljanom godišnjom vrijednosti.

Iz navedenog je vidljivo da su rezultati iznad ciljanih vrijednosti te da ćemo ukoliko nastavimo ovakvim tempom do kraja godine i premašiti ciljane vrijednosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)	Ostvarena vrijednost (1-6 2026.)
Povećanje broja dijagnostičko-terapijskih postupaka	Izvršeni dijagnostičko-terapijski postupci za vanjske (polikliničke) pacijente	Broj	2.600.000	KB Dubrava	2.900.000	1.866.215
Povećanje broja operacija u stacionaru	Operacije ležećih pacijenata	Broj	11.000	KB Dubrava	11.500	6.429
Povećanje broja posjeta u dnevnoj bolnici	Posjete pacijenata dnevne bolnice	Broj	215.000	KB Dubrava	240.000	159.747

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