**26400 KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR OSIJEK**

****

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026.**

Osijek, studeni 2023.

**SADRŽAJ**

[1. OPĆI DIO 3](#_Toc116997198)

[2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA 8](#_Toc116997199)

[3. POSEBNI DIO 10](#_Toc116997200)

[4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA 12](#_Toc116997201)

[5. STANJE OBVEZA 16](#_Toc116997202)

# OPĆI DIO

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **I. OPĆI DIO** | | | |
|  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | |
|  |  |  |  |
|  | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **193.545.452** | **206.717.952** | **223.051.588** |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2.160** | **2.160** | **2.160** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **193.547.612** | **206.720.112** | **223.053.748** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **188.669.451** | **203.585.663** | **219.919.299** |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **4.878.161** | **3.134.449** | **3.134.449** |
| **RASHODI UKUPNO** | **193.547.612** | **206.720.112** | **223.053.748** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | |
|  |  |  |  |
|  | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | **0** | **0** | **0** |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **0** | **0** | **0** |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | **0** | **0** | **0** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE** | **92.906** | **92.906** | **92.906** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **-92.906** | **-92.906** | **-92.906** |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0** | **0** | **0** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **0** | **0** | **0** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | | |
|  |  | | |  |  |  | |  | |  | |
| **A1. PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | | | | | | | | |
|  | |  |  |  | | |  | |  | |  | |
| **Razred** | | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv prihoda** | | | **Plan za 2024.** | | **Projekcija za 2025.** | | **Projekcija za 2026.** | |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | | | 5 | | 6 | | 7 | |
|  | |  |  | **UKUPNI PRIHODI** | | | **193.547.612** | | **206.720.112** | | **223.053.748** | |
| **6** | |  |  | **Prihodi poslovanja** | | | **193.545.452** | | **206.717.952** | | **223.051.588** | |
|  | | 63 |  | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | | | 76.940 | | 76.940 | | 76.940 | |
|  | |  | *52* | *Ostale pomoći* | | | *76.940* | | *76.940* | | *76.940* | |
|  | | 64 |  | *Prihodi od imovine* | | | 1 | | 1 | | 1 | |
|  | |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | | | *1* | | *1* | | *1* | |
|  | | 65 |  | *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* | | | 10.282.207 | | 10.282.207 | | 10.282.207 | |
|  | |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | | | *10.282.207* | | *10.282.207* | | *10.282.207* | |
|  | | 66 |  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | | | 1.654.188 | | 1.654.188 | | 1.654.188 | |
|  | |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | | | *1.584.000* | | *1.584.000* | | *1.584.000* | |
|  | |  | *61* | *Donacije* | | | *70.188* | | *70.188* | | *70.188* | |
|  | | 67 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | | | 181.462.116 | | 194.634.616 | | 210.968.252 | |
|  | |  | *11* | *Opći prihodi i primici* | | | *4.000.000* | | *2.256.288* | | *2.256.288* | |
|  | |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | | | *177.462.116* | | *192.378.328* | | *208.711.964* | |
|  | | 68 |  | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | | | 70.000 | | 70.000 | | 70.000 | |
|  | |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | | | *70.000* | | *70.000* | | *70.000* | |
| **7** | |  |  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | | | **2.160** | | **2.160** | | **2.160** | |
|  | | 72 |  | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | | | 2.160 | | 2.160 | | 2.160 | |
|  | |  | *71* | *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | | | *2.160* | | *2.160* | | *2.160* | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. 2. RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv rashoda** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  | **UKUPNI RASHODI** | **193.547.612** | **206.720.112** | **223.053.748** |
| **3** |  |  | **Rashodi poslovanja** | **188.669.451** | **203.585.663** | **219.919.299** |
|  | 31 |  | Rashodi za zaposlene | 113.725.258 | 114.215.923 | 114.709.042 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *355.200* | *355.200* | *355.200* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *113.313.401* | *113.804.066* | *114.297.185* |
|  |  | *52* | *Ostale pomoći* | *56.657* | *56.657* | *56.657* |
|  | 32 |  | Materijalni rashodi | 74.563.315 | 88.988.862 | 104.829.379 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *207.642* | *207.642* | *207.642* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *74.302.529* | *88.728.076* | *104.568.593* |
|  |  | *52* | *Ostale pomoći* | *8.283* | *8.283* | *8.283* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *44.861* | *44.861* | *44.861* |
|  | 34 |  | *Financijski rashodi* | 286.851 | 286.851 | 286.851 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *138.421* | *138.421* | *138.421* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *148.430* | *148.430* | *148.430* |
|  | 37 |  | *Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* | 45.126 | 45.126 | 45.126 |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *43.799* | *43.799* | *43.799* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *1.327* | *1.327* | *1.327* |
|  | 38 |  | *Ostali rashodi* | 48.901 | 48.901 | 48.901 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *42.737* | *42.737* | *42.737* |
|  |  | *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *6.164* | *6.164* | *6.164* |
| **4** |  |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.878.161** | **3.134.449** | **3.134.449** |
|  | 41 |  | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 1.527 | 1.527 | 1.527 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *465* | *465* | *465* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *1.062* | *1.062* | *1.062* |
|  | 42 |  | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 4.662.865 | 2.919.153 | 2.919.153 |
|  |  | *11* | *Opći prihodi i primici* | *4.000.000* | *2.256.288* | *2.256.288* |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *642.021* | *642.021* | *642.021* |
|  |  | *52* | *Ostale pomoći* | *8.284* | *8.284* | *8.284* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *11.269* | *11.269* | *11.269* |
|  |  | *71* | *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | *1.291* | *1.291* | *1.291* |
|  | 45 |  | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 213.769 | 213.769 | 213.769 |
|  |  | *31* | *Vlastiti prihodi* | *197.515* | *197.515* | *197.515* |
|  |  | *52* | *Ostale pomoći* | *3.716* | *3.716* | *3.716* |
|  |  | *61* | *Donacije* | *11.669* | *11.669* | *11.669* |
|  |  | *71* | *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | *869* | *869* | *869* |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A.3. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | | | |
|  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **UKUPNI RASHODI** | **193.547.612** | **206.720.112** | **223.053.748** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **4.000.000** | **2.256.288** | **2.256.288** |
| *11 Opći prihodi i primici* | 4.000.000 | 2.256.288 | 2.256.288 |
| **3 Vlastiti prihodi** | **1.584.001** | **1.584.001** | **1.584.001** |
| *31 Vlastiti prihodi* | 1.584.001 | 1.584.001 | 1.584.001 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **187.814.323** | **202.730.535** | **219.064.171** |
| *43 Ostali prihodi za posebne namjene* | 187.814.323 | 202.730.535 | 219.064.171 |
| **5 Pomoći** | **76.940** | **76.940** | **76.940** |
| *52 Ostale pomoći* | 76.940 | 76.940 | 76.940 |
| **6 Donacije** | **70.188** | **70.188** | **70.188** |
| *61 Donacije* | 70.188 | 70.188 | 70.188 |
| **7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | **2.160** | **2.160** | **2.160** |
| *71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | 2.160 | 2.160 | 2.160 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A.4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | |
|  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **UKUPNI RASHODI** | **193.547.612** | **206.720.112** | **223.053.748** |
| **07 Zdravstvo** | **193.547.612** | **206.720.112** | **223.053.748** |
| *073 Bolničke službe* | 193.547.612 | 206.720.112 | 223.053.748 |

# OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

**PRIHODI I PRIMICI**

Prihodi za 2024.-2026. planirani su sukladno iznosima dodijeljenih limita za IF 11 i 43, te projekcijama osnovom izvršenja tijekom I-VIII 2023. za IF 31, 52, 61 i 71.

Ukupni prihodi planirani za 2024. iznose 193.547.612,00 EUR, dok su za 2025. projicirani u iznosu 206.720.112,00 EUR, te 223.053.748,00 EUR za 2026.

Prihodi skupine 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna čine planirani su u iznosu 76.940,00 EUR za 2024, 2025. i 2026. U cijelosti su planirani sa IF 52 osnovom tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika (pripravnički staž prema mjerama HZZ-a), te tekućih i kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

Prihodi skupine 64 Prihodi od imovine planirani su u iznosu 1,00 EUR za 2024., 2025. i 2026. Prihod je planiran iz IF 31 osnovom kamata na depozite po viđenju.

Prihodi skupine 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada čine 5% ukupnih prihoda. Planirani su u iznosu 10.282.207,00 EUR za 2024., 2025. i 2026. Prihod je u cijelosti planiran sa IF 43 osnovom prihoda za posebne namjene kao što su prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja i sudjelovanja u cijeni zdravstvene usluge, te prihodi od naknade štete.

Prihodi skupine 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija čine 1% ukupnih prihoda, a planirani su u iznosu 1.654.188,00 EUR za 2024., 2025. i 2026. Sa IF 31 planiran je iznos od 1.548.000,00 EUR za 2024., 2025. i 2026. osnovom prihoda od pružanja zdravstvenih usluga pacijentima koji sami snose troškove liječenja, prihoda od kliničkih ispitivanja lijekova, prihoda od prodaje krvi, indikacija, najma apartmana i poslovnih prostora, te ostalog. Sa IF 61 planiran je iznos 70.188,00 EUR za 2024., 2025. i 2026.g. osnovom tekućih i kapitalnih donacija.

Prihodi skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza najznačajniji su prihod koji u ukupnosti čini 93%. Planirani su u iznosu 181.462.116,00 EUR za 2024.g., 194.634.616,00 EUR za 2025. i 210.968.252,00 EUR za 2026. Sa IF 11 planiran je iznos 4.000.000,00 EUR za 2024., te 2.256.288,00 EUR za 2025. i 2026. osnovom prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Sa IF 43 planiran je iznos od 177.462.116,00 EUR za 2024., 192.378.328,00 EUR za 2025., te 208.711.964,00 EUR za 2026.g. osnovom prihoda od HZZO-a (poliklinička i stacionarna zdravstvena zaštita, DTP posebno plaćanje, skupi lijekovi, medicinski potpomognuta oplodnja, intervencijska kardiologija, intervencijska neurologija, zdravstvena zaštita osoba iz BiH, posebno skupi materijali, ino osiguranici, liječenje osnovom ozljeda na radu, provođenje NPP programa, dentalna zaštita osoba sa posebnim potrebama, dopunsko osiguranje).

Prihodi skupine 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u iznosu 70.000,00 EUR za 2024., 2025. i 2026.g u cijelosti sa IF 43, a čine ih ostali prihodi.

Prihodi skupine 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 2.160,00 EUR za 2024., 2025. i 2026.g. u cijelosti sa IF 71 osnovom prihoda od obročne otplate stanova.

U razdoblju 2024.-2026. nisu planirani primici.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi za 2024. planirani su u iznosu 193.547.612,00 EUR, te projicirani u iznosu 206.720.112,00 EUR za 2025. i 223.053.748,00 EUR za 2026.g.

Visina i vrsta planiranih rashoda temeljena je na ugovorenim kapacitetima pružanja zdravstvenih usluga, trenutnoj kadrovskoj strukturi uz uvažavanje odredbi propisanih Kolektivnim ugovorom za djelatnost zdravstva, te izvršenju tijekom 2022.

Planiranim rashodima omogućit će se provođenje aktivnosti: K890002 Izravna kapitalna ulaganja i A890001 Administracija i upravljanje tijekom cijelog trogodišnjeg razdoblja.

U strukturi planiranih rashoda najveći se dio odnosi na Rashode za zaposlene koji čine 57% planiranih Rashoda poslovanja. Planirani su u iznosu 113.725.258,00 EUR za 2024., u iznosu 114.215.823,00 EUR za 2025., te 114.709.042,00 EUR za 2026. Pri tome su rashodi za plaće i doprinose planirani osnovom 3.044 zaposlenika, dok su ostali rashodi za zaposlene planirani osnovom jubilarnih nagrada za 538 zaposlenika, regresa za 3.032 zaposlenika, božićnice za 3.053 zaposlenika, otpremnine za 38 zaposlenika, dara djetetu za 1.871 dijete, naknada za rođenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana, te pomoći za smrtni slučaj. Materijalni rashodi čine 40% rashoda poslovanja. Planirani su u iznosu 74.563.315,00 EUR za 2024., u iznosu 88.988.862,00 EUR za 2025., te u iznosu 104.829.379,00 EUR za 2026. Najvećim se dijelom odnose na lijekove i potrošni medicinski materijal, te energiju koji čine 88%. Preostalih 12% materijalnih rashoda se odnosi na rashode za usluge i ostale nespomenute rashode (tekuće održavanje, komunalne usluge, računalne usluge, premije osiguranja, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge i sl.)

Svi ostali rashodi poslovanja iznose 0,2% i planirani su u iznosu 380.878,00 EUR za 2024., 2025. i 2026. Čine ih financijski rashodi (zatezne kamate iz poslovnih odnosa i prema djelatnicima), naknade građanima i kućanstvima (školarine i mentorstva), te ostali rashodi (naknade štete fizičkim osobama).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 3% ukupnih rashoda. Planirani su u iznosu 4.878.161,00 EUR za 2024., te 3.134.449,00 EUR za 2025. i 2026. Približno 91% iznosa planiranih rashoda ove skupine, odnosi se na nabavku medicinske i laboratorijske opreme.

U razdoblju 2024.-2026. nisu planirani izdaci.

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLIJEDEĆU GODINU**

U razdoblju 2024.-2026. iskazani su prijenosi neutrošenih sredstva prethodne godine, a koja će biti na raspolaganju za financiranja rashoda tekuće godine.

Ova su sredstva planirana u ukupnom iznosu 92.906,00 EUR i to iz IF 31 u iznosu 66.361,00 EUR osnovom neutrošenih sredstava za klinička ispitivanja, te iz IF 61 u iznosu 26.545,00 EUR osnovom neutrošenih donacija.

Sredstva se planiraju utrošiti za plaće za posebne uvjete rada, te za nabavu nefinancijske imovine.

U istom iznosu i na istim izvorima planiran je i prijenos sredstava u slijedeću godinu.

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2022. | Stanje obveza na dan 30.06.2023. |
| Ukupne obveze (EUR) | 80.934.442,18 | 97.034.833,21 |
| Dospjele obveze (EUR) | 15.967.706,23 | 30.258.161,01 |

*(1 EUR=7,5345 kn)*

# POSEBNI DIO

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **II. POSEBNI DIO** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Šifra** | **Naziv** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
| **26400** | **Klinički bolnički centar Osijek** | 193.547.612 | 206.720.112 | 223.053.748 |
| **36** | **Zaštita zdravlja** | 193.547.612 | 206.720.112 | 223.053.748 |
| **3602** | **Investicije u zdravstvenu infrastrukturu** | 4.878.161 | 3.134.449 | 3.134.449 |
| **K890002** | **Izravna kapitalna ulaganja** | 4.878.161 | 3.134.449 | 3.134.449 |
| **11** | **Opći prihodi i primici** | **4.000.000** | **2.256.288** | **2.256.288** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4.000.000 | 2.256.288 | 2.256.288 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 4.000.000 | 2.256.288 | 2.256.288 |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **840.001** | **840.001** | **840.001** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 840.001 | 840.001 | 840.001 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 465 | 465 | 465 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 642.021 | 642.021 | 642.021 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 197.515 | 197.515 | 197.515 |
| **52** | ***Ostale pomoći*** | **12.000** | **12.000** | **12.000** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 8.284 | 8.284 | 8.284 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 3.716 | 3.716 | 3.716 |
| **61** | **Donacije** | **24.000** | **24.000** | **24.000** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 24.000 | 24.000 | 24.000 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 1.062 | 1.062 | 1.062 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 11.269 | 11.269 | 11.269 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 11.669 | 11.669 | 11.669 |
| **71** | **Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | **2.160** | **2.160** | **2.160** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.160 | 2.160 | 2.160 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 1.291 | 1.291 | 1.291 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 869 | 869 | 869 |
| **3605** | **Sigurnost građana i pravo na zdravstvene usluge** | 188.669.451 | 203.585.663 | 219.919.299 |
| **A890001** | **Administracija i upravljanje** | 188.669.451 | 203.585.663 | 219.919.299 |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **744.000** | **744.000** | **744.000** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 744.000 | 744.000 | 744.000 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 355.200 | 355.200 | 355.200 |
| 32 | Materijalni rashodi | 207.642 | 207.642 | 207.642 |
| 34 | Financijski rashodi | 138.421 | 138.421 | 138.421 |
| 38 | Ostali rashodi | 42.737 | 42.737 | 42.737 |
| **43** | **Ostali prihodi za posebne namjene** | **187.814.323** | **202.730.535** | **219.064.171** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 187.814.323 | 202.730.535 | 219.064.171 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 113.313.401 | 113.804.066 | 114.297.185 |
| 32 | Materijalni rashodi | 74.302.529 | 88.728.076 | 104.568.593 |
| 34 | Financijski rashodi | 148.430 | 148.430 | 148.430 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 43.799 | 43.799 | 43.799 |
| 38 | Ostali rashodi | 6.164 | 6.164 | 6.164 |
| **52** | **Ostale pomoći** | **64.940** | **64.940** | **64.940** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 64.940 | 64.940 | 64.940 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 56.657 | 56.657 | 56.657 |
| 32 | Materijalni rashodi | 8.283 | 8.283 | 8.283 |
| **61** | **Donacije** | **46.188** | **46.188** | **46.188** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 46.188 | 46.188 | 46.188 |
| 32 | Materijalni rashodi | 44.861 | 44.861 | 44.861 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 1.327 | 1.327 | 1.327 |

# OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

4.1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Klinički bolnički centar Osijek je javna zdravstvena ustanova čiji je osnivač Republika Hrvatska. Utemeljen je 1874.g. kao Huttler-Kohlhoffer-Monspergerova zakladna bolnica.

Status kliničkog bolničkog centra ostvaren je rješenjem Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi klasa: UP/I-510-07/ 09-01/08 br. 534-07-1-2/3-09-4 od 19.10.2009. godine.

Sukladno odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti, KBC Osijek je ustanova na sekundarnoj i tercijarnoj razini u kojoj se obavljaju djelatnosti:

1. bolničkog liječenja
2. specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite
3. dnevne bolničke opskrbe u okviru ambulantnog liječenja
4. medicinsko-biokemijskog laboratorija
5. bolničkog ljekarništva
6. znanstvene i nastavne djelatnosti.

Za provođenje navedenog ustrojene su slijedeće organizacijske jedinice:

* za zdravstvene, nastavne i znanstvene djelatnosti: 12 klinika, 6 kliničkih zavoda, 6 zavoda, OHBP, te Bolnička ljekarna.
* za nezdravstvene djelatnosti: Ravnateljstvo, Služba za pravne, kadrovske i opće poslove, Služba ekonomsko financijskih poslova, Služba za poslove nabave, Služba za fakturiranje, obračun prihoda i administrativne poslove. Služba za informatiku, Služba za tehničke poslove, Služba za uslužne djelatnosti, Služba za unutarnju reviziju.

Svojom djelatnošću KBC Osijek osigurava zaštitu zdravlja za približno 800.000 stanovnika sa područja pet županija koje gravitiraju ustanovi: Osječko-baranjska, Vukovarsko-srijemska, Požeško-slavonska, Brodsko-posavska, te Virovitičko-podravska županija.

Ugovorom sa HZZO-m, a osnovom Mreže javne zdravstvene službe, utvrđeni su kapaciteti obzirom na vrstu zdravstvene djelatnosti.

Sukladno tome, kapaciteti za bolničko liječenje iznose 981 postelju u okviru slijedećih osnovnih djelatnosti: interna medicina, dermatologija i venerologija, opća kirurgija, dječja kirurgija, neurokirurgija, pedijatrija, ginekologija i opstetricija, infektologija, psihijatrija, otorinolaringologija, maksilofacijalna kirurgija, oftalmologija, ortopedija i traumatologija, urologija, onkologija i radioterapija, fizikalna medicina i rehabilitacija, neurologija, te anesteziologija i intenzivno liječenje.

Kapaciteti Dnevne bolničke opskrbe u okviru ambulantnog liječenja iznose 258 mjesta u istim djelatnostima kao i za bolničko liječenje.

Provođenje SKZ zaštite obavlja se osim u ranije navedenim djelatnostima i u djelatnostima: radiologije, medicinske biokemije, nuklearne medicine, transfuziologije, citologije, mikrobiologije, te patologije.

Na dan 30.09.2023.g. u KBC Osijek je bilo zaposleno 3.075 djelatnika, od čega 2.406 zdravstvenih djelatnika. Omjer zdravstvenog i nezdravstvenog kadra iznosi 78:22.

U KBC Osijek specijalizaciju obavljaju 146 doktora medicine.

Financijska sredstva neophodna za obavljanje djelatnosti KBC Osijek ostvaruje:

* ugovaranjem i naplatom zdravstvenih usluga osiguranicima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje
* ugovaranjem i naplatom zdravstvenih usluga osiguranicima osiguravajućih društava dobrovoljnog osiguranja
* naplatom zdravstvenih usluga koje nisu obuhvaćene ugovorom sa HZZO-m i dobrovoljnim osiguravateljima, a ustanova ih je pružila građanima
* naplatom zdravstvenih usluga građanima koji nisu zdravstveno osigurani
* naplatom participacije za korištenje zdravstvenih usluga
* ugovorom s ministarstvom, odnosno, drugim tijelima državne vlasti za poslove koji se osnovom zakona financiraju iz državnog proračuna
* ugovorima s JP(R)S i JLS
* ugovorima s pravnim osobama za provedbu posebnih programa
* ugovorima o zakupu
* donacijama fizičkih i pravnih osoba i sl.
  1. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Indeks (2024/2023) |
| ***26400*** | ***Klinički bolnički centar Osijek*** | ***179.015.379*** | ***198.426.383*** | ***193.547.612*** | ***206.720.112*** | ***223.053.748*** | ***97,5*** |
| ***3602*** | ***Investicije u zdravstvenu infrastrukturu*** | ***14.643.133*** | ***26.784.605*** | ***4.878.161*** | ***3.134.449*** | ***3.134.449*** | ***18,2*** |
| K890002 | Izravna kapitalna ulaganja | 3.707.167 | 8.983.059 | 4.878.161 | 3.134.449 | 3.134.449 | ***54,3*** |
| K890003 | Operativni program konkurentnost i kohezija | 10.930.840 | 17.801.546 | 0 | 0 | 0 | ***0,0*** |
| T890004 | RESCUE - obnovljivi izvori energije za pametne održive centre i sveučilišne edukacijske javne zgrade | 5.127 | - | 0 | 0 | 0 | ***-*** |
| ***3605*** | ***Sigurnost građana i pravo na zdravstvenu zaštitu*** | ***164.372.246*** | ***171.641.778*** | ***188.669.451*** | ***203.585.663*** | ***219.919.299*** | ***109,9*** |
| A890001 | Administracija i upravljanje | 164.336.924 | 171.641.778 | 188.669.451 | 203.585.663 | 219.919.299 | 109,9 |
| T890005 | Operativni program Učinkoviti ljudski potencijali | 35.321 | - | 0 | 0 | 0 | - |

*1 EUR = 7,5345 kn*

3602 INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU

Cilj: Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja

**K890002 KBC Osijek - izravna kapitalna ulaganja**

**Zakonske i druge pravne osnove:**

Nacionalna strategija razvoja zdravstva 2012-202: Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Indeks (2024/2023) |
| K890002 | KBC Osijek - Izravna kapitalna ulaganja | 3.707.167 | 8.983.059 | 4.878.161 | 3.134.449 | 3.134.449 | ***54,3*** |

*1 EUR = 7,5345 kn*

**Opis aktivnosti**:

Planirana sredstva imaju za cilj osigurati i osuvremeniti medicinsku opremu potrebnu za obavljanje zdravstvene djelatnosti. Planirane su slijedeće skupine rashoda: Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 1.527 EUR za 2024., te istovjetno za 2025. i 2026., a u cijelosti se odnose na licence iznad godinu dana. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 4.662.865 EUR za 2024., te za 2025. i 2026. u iznosu 2.919.153 EUR. Od navedene skupine rashoda oko 95% se odnosi na Medicinsku i laboratorijsku opremu koja je najvećim dijelom planirana iz IF 11. Tako je za 2024. planirana nabavka SPECT uređaja za djelatnost nuklearne medicine, uređaj za robotsku neurorehabilitaciju donjih ekstremiteta, operacijski 3D mikroskop za djelatnost otorinolaringologije, magnetna rezonanca 1,5 T, uređaj za obradu infektivnog otpada za KBCO, mamograf sa tereotaksijom, monitoring sa centralnom jedinicom za djelatnost kardio intenzivnog liječenja, laparaskopski 4 K stup za djelatnost urologije, te jednostruka barokomora u sveukupnom iznosu 4.000.000 EUR. Tijekom 2025. planirana je nabavka električnih bolničkih kreveta (90 kom) za KBCO, software za patologiju i citologiju, UZV uređaja visoke klase za RTG (2 kom), anesteziološki uređaj (10 kom), električni kreveti za KBCO (140 kom), električni kreveti za intenzivno liječenje (30 kom), mobilnog RTG-a, operacijskih stolova (2 kom) za neurokirurgiju, RTG C-luk-a za neurokirurgiju u sveukupnom iznosu 2.256.288 EUR. U 2026. planirana je nabavka operacijskog kirurškog robota za urologiju u sveukupnom iznosu 2.256.288 EUR. Skupina Rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu planirana je u iznosu 213.763 EUR za 2024., te istovjetno za 2024. i 2025., a odnosi se na ulaganja na građevinskim objektima, te postrojenjima i opremi.

**Pokazatelji rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2024.) | Ciljana vrijednost (2025.) | Ciljana vrijednost (2026.) |
| Udio iskorištenosti planiranih financijskih sredstava za nabavu opreme | Nabava nove opreme omogućit će kontinuitet provođenja ugovorenih zdravstvenih usluga | % | 0 | PIS KBC Osijek | 100 | 100 | 100 |

3605 SIGURNOST GRAĐANA I PRAVO NA ZDRAVSTVENE USLUGE

**A890001 Administracija i upravljanje**

**Zakonske i druge pravne osnove:**

Zakon o zdravstvenoj zaštiti; Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju; Opći uvjeti ugovora o provođenju bolničke zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja, Opći uvjeti ugovora o provođenju SKZ zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja; Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja; Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa HZZO-m; Ugovor o provođenju NPP programa; Ugovor o provođenju stomatološke skrbi osobama sa posebnim potrebama; Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Indeks (2024/2023) |
| A890001 | Administracija i upravljanje | 164.336.924 | 171.641.778 | 188.669.451 | 203.585.663 | 219.919.299 | ***109,9*** |

*1 EUR = 7,5345 kn*

**Opis aktivnosti:**

Navedenom aktivnosti ostvaruje se provođenje liječenja, njege i rehabilitacije pacijenata, te nastavna i znanstvena djelatnosti.

Planirani rashodi temeljeni su na ugovorenim kapacitetima za pružanje zdravstvene zaštite (981 postelja, 258 mjesta DB i JDK-a), te trenutnoj kadrovskoj strukturi, uz uvažavanje zakonskih odredbi povećanja osnovom minulog rada i prava zaposlenika osnovom Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva. Skupina Rashoda za zaposlene čini 60% planiranog. Za 2024. planirana je u iznosu 113.725.258 EUR, za 2025. u iznosu 114.215.923 EUR, te za 2026. u iznosu 114.709.042 EUR. Pri tome su rashodi za plaće i doprinose planirani osnovom 3.039 zaposlenika i čine 98% planiranog. Planirani su u iznosu 111.241.517 EUR za 2024., u iznosu 111.732.182 EUR za 2025., te za 2026. u iznosu 112.225.301 EUR. Ostali rashodi za zaposlene planirani su osnovom jubilarnih nagrada za 538 zaposlenika, regresa za 3.032 zaposlenika, božićnice za 3.053 zaposlenika, otpremnine za 38 zaposlenika, dara djetetu za 1.871 dijete, naknada za rođenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana, te pomoći za smrtni slučaj. Planirani su u iznosu 2.483.741 EUR za sve tri godine. Skupina Materijalnih rashoda čini 40% planiranih rashoda. Za 2024. planirana je u iznosu 74.563.315 EUR, za 2025. u iznosu 88.988.862 EUR, te za 2026. u iznosu 104.829.379 EUR. U najvećem postotku (88%) planiranog se odnosi na rashode za materijal i energiju. Preostalih 12% odnosi se na rashode za usluge (komunalne, usluge tekućeg održavanja, zakupnine), naknade troškova zaposlenima, te ostale nespomenute rashode poslovanja. Skupina Financijski rashodi planirana je u iznosu 286.851 EUR za 2024., te istovjetno za 2025. i 2026. osnovom rashoda za zatezne kamate, te bankarske usluge i usluge platnog prometa. Rashodi skupine Naknada građanima i kućanstvima i ostale naknade planirane su za 2024. u iznosu 45.126 EUR, te u istom iznosu za 2025. i 2026. osnovom školarina, te mentorstva. Skupina Ostali rashodi planirana je u iznosu 48.901 EUR u sve tri godine osnovom trenutno utvrđenih iznosa mjesečnih renti fizičkim osobama.

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21) financijski plan za 2024, te projekcije za 2025. i 2026. usvajaju se na razini skupine računskog plana (druga razina ekonomske klasifikacije).

**Pokazatelji rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2024.) | Ciljana vrijednost (2025.) | Ciljana vrijednost (2026.) |
| Povećanje case-mix indeksa | Prosječan DTS koeficijent po slučaju | Broj | 1,33 | KBC Osijek | > 1,3 | > 1,3 | > 1,3 |
| Smanjenje prosječnog broja dana ležanja | Prosječan broj dana ležanja | Broj | 6,79 | KBC Osijek | > 7,0 | > 7,0 | > 7,0 |
| Povećanje broja obrađenih pacijenata u DNB i JK | Broj prijema u DNB i JK | Broj | 64.364 | KBC Osijek | 65.008 | 65.658 | 66.314 |
| Povećanje broja pacijenata liječenih u stacionaru | Broj izdanih računa za stacionarne pacijente (epizoda liječenja) | Broj | 33.055 | KBC Osijek | 33.716 | 34.390 | 35.078 |
| Bolja popunjenost stacionarnih kreveta | Broj ostvarenih dana liječenja/broj mogućih dana u određenom razdoblju \* 100 | % | 62,69 | KBC Osijek | 63,94 | 65,22 | 66,53 |

# STANJE OBVEZA

Budući planirani prihodi za 2024.g. neće biti dostatni za podmirenje dospjelih i nedospjelih obveza iz prethodnih razdoblja, izvjesno je postojanje istih i na 31.12.2024.g. kako slijedi:



Stanje obveza projicirano je sukladno Uputi za izradu prijedloga plana 2024-2026.

Ravnatelj:

Doc.dr.sc. Željko Zubčić, dr.med.