**26400 KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR OSIJEK**

****

**Polugodišnji Izvještaj o Izvršenju financijskog plana za 2024.**

Osijek, srpanj 2024.

**SADRŽAJ**

[1. OPĆI DIO 3](#_Toc172282347)

[2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA ZA I-VI 2024. 11](#_Toc172282348)

[3. POSEBNI DIO 13](#_Toc172282349)

[4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVRŠENJA ZA I-VI 2024. 17](#_Toc172282350)

[4.1. UVOD 17](#_Toc172282351)

[4.2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA 17](#_Toc172282352)

[5. POSEBNI IZVJEŠTAJI 21](#_Toc172282353)

[5.1. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA, TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVU SUDSKIH SPOROVA 21](#_Toc172282354)

# OPĆI DIO

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. OPĆI DIO** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | | |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 01.2023.-06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 01.2024.-06.2024.** | **Indeks (5)/(2)** | **Indeks (5)/(4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **(6) PRIHODI POSLOVANJA** | **88.685.761,95** | **193.545.452** | **193.583.753** | **95.365.158,63** | **107,53** | **49,26** |
| **(7) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **983,07** | **2.160** | **2.160** | **12.989,65** | **1.321,34** | **601,37** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **88.686.745,02** | **193.547.612** | **193.585.913** | **95.378.148,28** | **107,54** | **49,27** |
| **(3) RASHODI POSLOVANJA** | **73.840.492,62** | **188.669.451** | **188.707.752** | **90.934.773,02** | **123,15** | **48,19** |
| **(4) RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **10.881.346,07** | **4.878.161** | **4.878.161** | **1.913.336,38** | **17,58** | **39,22** |
| **RASHODI UKUPNO** | **84.721.838,69** | **193.547.612** | **193.585.913** | **92.848.109,40** | **109,59** | **47,96** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **3.964.906,33** | **0** | **0** | **2.530.038,88** | **63,81** | **-** |
|  | | | | | | |
| **SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 01.2023.-06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 01.2024.-06.2024.** | **Indeks (5)/(2)** | **Indeks (5)/(4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **(8) PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | **0,00** | **0** | **0** | **0,00** | **-** | **-** |
| **(5) IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **0,00** | **0** | **0** | **0,00** | **-** | **-** |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | **0,00** | **0** | **0** | **0,00** | **-** | **-** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE** | **2.197.138,67** | **92.906** | **92.906** | **2.000.673,04** | **91,06** | **2.153,44** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU (na 30.06.)** | **-6.162.045,00** | **-92.906** | **-92.906** | **-4.530.711,92** | **73,53** | **4.876,66** |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0** | **0** | **0,00** | **-** | **-** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **3.964.906,33** | **0,00** | **0,00** | **2.530.038,88** | **-** | **-** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. OPĆI DIO** | | | | | | | | |
| **RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | |
| **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 01.2023.-06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 01.2024.-06.2024.** | **Indeks (5)/(2)** | **Indeks (5)/(4)** |
| **1** | | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  |  | **UKUPNI PRIHODI** | **88.686.745,02** | **193.547.612** | **193.585.913** | **95.378.148,28** | **107,54** | **49,27** |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | **88.685.761,95** | **193.545.452** | **193.583.753** | **95.365.158,63** | **107,53** | **49,26** |
|  | **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **5.400.907,52** | **76.940** | **76.940** | **97.310,18** | **1,80** | **126,48** |
|  | 631 | Pomoći od inozemnih vlada | 57.813,30 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 6311 | Tekuće pomoći od inozemnih vlada | 57.813,30 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 632 | Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | 5.277.430,61 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 6324 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU | 5.277.430,61 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 0,00 |  |  | 56.670,98 | - |  |
|  | 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 0,00 |  |  | 56.670,98 | - |  |
|  | 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 65.663,61 |  |  | 40.639,20 | 61,89 |  |
|  | 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 |  |  | 600,00 | - |  |
|  | 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 65.663,61 |  |  | 40.039,20 | 60,98 |  |
|  | **64** | ***Prihodi od imovine*** | **0,01** | **1** | **1** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 641 | Prihodi od financijske imovine | 0,01 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,01 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | **65** | ***Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada*** | **5.201.704,55** | **10.282.207** | **10.282.207** | **6.618.584,29** | **127,24** | **64,37** |
|  | 652 | *Prihodi po posebnim propisima* | 5.201.704,55 |  |  | 6.618.584,29 | 127,24 |  |
|  | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 5.201.704,55 |  |  | 6.618.584,29 | 127,24 |  |
|  | **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **1.006.309,83** | **1.654.188** | **1.654.188** | **1.358.031,73** | **134,95** | **82,10** |
|  | 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 943.274,38 |  |  | 1.237.719,69 | 131,22 |  |
|  | 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 42.637,50 |  |  | 61.847,92 | 145,06 |  |
|  | 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 900.636,88 |  |  | 1.175.871,77 | 130,56 |  |
|  | 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | 63.035,45 |  |  | 120.312,04 | 190,86 |  |
|  | 6631 | Tekuće donacije | 48.470,73 |  |  | 66.349,58 | 136,89 |  |
|  | 6632 | Kapitalne donacije | 14.564,72 |  |  | 53.962,46 | 370,50 |  |
|  | **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **77.028.662,79** | **181.462.116** | **181.500.417** | **87.155.697,74** | **113,15** | **48,02** |
|  | 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 4.910.770,95 |  |  | 833.845,22 | 16,98 |  |
|  | 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 0,00 |  |  | 38.300,49 | - |  |
|  | 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 4.910.770,95 |  |  | 795.544,73 | 16,20 |  |
|  | *673* | *Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza* | *72.117.891,84* |  |  | *86.321.852,52* | *119,70* |  |
|  | 6731 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 72.117.891,84 |  |  | 86.321.852,52 | 119,70 |  |
|  | **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **48.177,25** | **70.000** | **70.000** | **135.534,69** | **281,33** | **193,62** |
|  | 683 | Ostali prihodi | 48.177,25 |  |  | 135.534,69 | 281,33 |  |
|  | 6831 | Ostali prihodi | 48.177,25 |  |  | 135.534,69 | 281,33 |  |
| **7** |  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **983,07** | **2.160** | **2.160** | **12.989,65** | **1.321,34** | **601,37** |
|  | **72** | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **983,07** | **2.160** | **2.160** | **12.989,65** | **1.321,34** | **601,37** |
|  | 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 870,21 |  |  | 489,65 | 56,27 |  |
|  | 7211 | Stambeni objekti | 870,21 |  |  | 489,65 | 56,27 |  |
|  | 722 | Prihodi od prodaje postrojenja i opreme | 0,00 |  |  | 12.500,00 | - |  |
|  | 7224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 0,00 |  |  | 12.500,00 | - |  |
|  | 723 | Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava | 112,86 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 7231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 112,86 |  |  |  | - |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 01.2023.-06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 01.2024.-06.2024.** | **Indeks (5)/(2)** | **Indeks (5)/(4)** |
| **1** | | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  |  | **UKUPNI RASHODI** | **84.721.838,69** | **193.547.612** | **193.585.913** | **92.848.109,40** | **109,59** | **47,96** |
| **3** |  | **Rashodi poslovanja** | **73.840.492,62** | **188.669.451** | **188.707.752** | **90.934.773,02** | **123,15** | **48,19** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **41.660.720,30** | **113.725.258** | **113.725.258** | **54.326.754,52** | **130,40** | **47,77** |
|  | 311 | Plaće (Bruto) | 35.376.643,06 |  |  | 46.226.337,73 | 130,67 |  |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad | 26.155.344,72 |  |  | 38.054.214,78 | 145,49 |  |
|  | 3113 | Place za prekovremeni rad | 2.304.906,26 |  |  | 3.691.458,54 | 160,16 |  |
|  | 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 6.916.392,08 |  |  | 4.480.664,41 | 64,78 |  |
|  | 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.208.310,71 |  |  | 1.614.490,66 | 133,62 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.208.310,71 |  |  | 1.614.490,66 | 133,62 |  |
|  | 313 | Doprinosi na plaće | 5.075.766,53 |  |  | 6.485.926,13 | 127,78 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 5.066.865,92 |  |  | 6.485.801,16 | 128,00 |  |
|  | 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 8.900,61 |  |  | 124,97 | 1,40 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **31.782.180,10** | **74.563.315** | **74.601.616** | **35.831.895,63** | **112,74** | **48,03** |
|  | 321 | Naknade troškova zaposlenima | 1.288.499,60 |  |  | 1.302.011,65 | 101,05 |  |
|  | 3211 | Službena putovanja | 20.328,57 |  |  | 27.794,05 | 136,72 |  |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 1.160.157,58 |  |  | 1.242.854,83 | 107,13 |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 108.013,45 |  |  | 31.362,77 | 29,04 |  |
|  | 322 | Rashodi za materijal i energiju | 27.315.847,10 |  |  | 30.902.915,79 | 113,13 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.041.784,27 |  |  | 1.200.334,24 | 115,22 |  |
|  | 3222 | Materijal i sirovine | 24.538.925,16 |  |  | 27.566.598,88 | 112,34 |  |
|  | 3223 | Energija | 1.527.589,45 |  |  | 1.731.792,99 | 113,37 |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 85.892,70 |  |  | 134.714,84 | 156,84 |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 93.334,12 |  |  | 171.922,81 | 184,20 |  |
|  | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 28.321,40 |  |  | 97.552,03 | 344,45 |  |
|  | 323 | Rashodi za usluge | 2.985.574,36 |  |  | 3.494.678,43 | 117,05 |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 102.401,28 |  |  | 115.219,41 | 112,52 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 495.207,14 |  |  | 717.061,45 | 144,80 |  |
|  | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 0,00 |  |  | 1.079,98 | - |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge | 517.569,54 |  |  | 524.325,45 | 101,31 |  |
|  | 3235 | Zakupnine i najamnine | 90.590,36 |  |  | 170.945,41 | 188,70 |  |
|  | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 104.500,66 |  |  | 171.648,34 | 164,26 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 201.061,57 |  |  | 270.919,83 | 134,74 |  |
|  | 3238 | Računalne usluge | 264.456,66 |  |  | 270.542,18 | 102,30 |  |
|  | 3239 | Ostale usluge | 1.209.787,15 |  |  | 1.252.936,38 | 103,57 |  |
|  | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 192.259,04 |  |  | 132.289,76 | 68,81 |  |
|  | 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 2.992,32 |  |  | 3.591,28 | 120,02 |  |
|  | 3292 | Premije osiguranja | 94.907,55 |  |  | 94.140,27 | 99,19 |  |
|  | 3293 | Reprezentacija | 3.541,17 |  |  | 13.202,50 | 372,83 |  |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade | 27.522,15 |  |  | 16.304,20 | 59,24 |  |
|  | 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 63.180,40 |  |  | 3.042,36 | 4,82 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 115,45 |  |  | 2.009,15 | 1.740,28 |  |
|  | **34** | ***Financijski rashodi*** | **231.291,96** | **286.851** | **286.851** | **9.198,58** | **3,98** | **3,21** |
|  | 343 | *Ostali financijski rashodi* | 231.291,96 |  |  | 9.198,58 | 3,98 |  |
|  | 3431 | *Bankarske usluge i usluge platnog prometa* | 2.414,07 |  |  | 2.895,46 | 119,94 |  |
|  | 3432 | *Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule* | 0,41 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 3433 | *Zatezne kamate* | 228.877,48 |  |  | 6.303,12 | 2,75 |  |
|  | **37** | ***Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade*** | **7.802,78** | **45.126** | **45.126** | **16.842,62** | **215,85** | **37,32** |
|  | 372 | *Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna* | 7.802,78 |  |  | 16.842,62 | 215,85 |  |
|  | 3721 | *Naknade građanima i kućanstvima u novcu* | 7.802,78 |  |  | 16.842,62 | 215,85 |  |
|  | **38** | ***Ostali rashodi*** | **158.497,48** | **48.901** | **48.901** | **750.081,67** | **473,25** | **1.533,88** |
|  | 381 | **Tekuće donacije** | 1.055,90 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 3811 | Tekuće donacije u novcu | 1.055,90 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 383 | *Kazne, penali i naknade štete* | 157.441,58 |  |  | 750.081,67 | 476,42 |  |
|  | 3831 | *Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama* | 157.441,58 |  |  | 750.081,67 | 476,42 |  |
| **4** |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **10.881.346,07** | **4.878.161** | **4.878.161** | **1.913.336,38** | **17,58** | **39,22** |
|  | **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **2.637,86** | **1.527** | **1.527** | **515,00** | **19,52** | **33,73** |
|  | 412 | Nematerijalna imovina | 2.637,86 |  |  | 515,00 | 19,52 |  |
|  | 4123 | Licence | 2.637,86 |  |  | 515,00 | 19,52 |  |
|  | **42** | ***Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*** | **10.658.791,30** | **4.662.865** | **4.662.865** | **1.759.967,81** | **16,51** | **37,74** |
|  | 421 | *Građevinski objekti* | 10.268.429,78 |  |  | 308.931,73 | 3,01 |  |
|  | 4212 | *Poslovni objekti* | 10.237.591,90 |  |  | 308.931,73 | 3,02 |  |
|  | 4214 | *Ostali građevinski objekti* | 30.837,88 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 422 | *Postrojenja i oprema* | 322.160,06 |  |  | 1.450.621,08 | 450,28 |  |
|  | 4221 | *Uredska oprema i namještaj* | 20.963,92 |  |  | 67.740,01 | 323,13 |  |
|  | 4222 | *Komunikacijska oprema* | 1.968,46 |  |  | 2.364,91 | 120,14 |  |
|  | 4223 | *Oprema za održavanje i zaštitu* | 10.695,66 |  |  | 33.099,07 | 309,46 |  |
|  | 4224 | *Medicinska i laboratorijska oprema* | 265.544,19 |  |  | 1.242.302,48 | 467,83 |  |
|  | 4225 | *Instrumenti, uređaji i strojevi* | 0,00 |  |  | 644,92 | - |  |
|  | 4227 | *Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene* | 22.987,83 |  |  | 104.469,69 | 454,46 |  |
|  | 423 | *Prijevozna sredstva* | 64.712,79 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 4231 | *Prijevozna sredstva u cestovnom prometu* | 64.712,79 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 424 | *Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti* | 3.488,67 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 4241 | *Knjige* | 3.488,67 |  |  | 0,00 | - |  |
|  | 426 | *Ulaganja u računalne programe* | 0,00 |  |  | 415,00 | - |  |
|  | 4262 | *Ulaganja u računalne programe* | 0,00 |  |  | 415,00 | - |  |
|  | **45** | ***Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini*** | **219.916,91** | **213.769** | **213.769** | **152.853,57** | **69,51** | **71,50** |
|  | 451 | *Dodatna ulaganja na građevinskim objektima* | 219.916,91 |  |  | 152.853,57 | 69,51 |  |
|  | 4511 | *Dodatna ulaganja na građevinskim objektima* | 219.916,91 |  |  | 152.853,57 | 69,51 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 01.2023.-06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 01.2024.-06.2024.** | **Indeks (5)/(2)** | **Indeks (5)/(4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **PRIHODI** | 88.686.745,02 | 193.547.612 | 193.585.913 | 95.378.148,28 | 107,54 | 49,27 |
| **1 Opći prihodi i primici** | 4.910.770,95 | 4.000.000 | 4.038.301 | 833.845,22 | 16,98 | 20,65 |
| *11 Opći prihodi i primici* | 3.979.459,71 | 4.000.000 | 4.038.301 | 833.845,22 | 20,95 | 20,65 |
| *12 Sredstva učešća za pomoći* | 931.311,24 | 0 | 0 | 0,00 | - | - |
| **3 Vlastiti prihodi** | 943.274,39 | 1.584.001 | 1.584.001 | 1.237.719,69 | 131,22 | 78,14 |
| *31 Vlastiti prihodi* | 943.274,39 | 1.584.001 | 1.584.001 | 1.237.719,69 | 131,22 | 78,14 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | 77.367.773,64 | 187.814.323 | 187.814.323 | 93.075.971,50 | 120,30 | 49,56 |
| *43 Ostali prihodi za posebne namjene* | 77.367.773,64 | 187.814.323 | 187.814.323 | 93.075.971,50 | 120,30 | 49,56 |
| **5 Pomoći** | 5.400.907,52 | 76.940 | 76.940 | 97.310,18 | 1,80 | 126,48 |
| *52 Ostale pomoći* | 123.476,91 | 76.940 | 76.940 | 97.310,18 | 78,81 | 126,48 |
| *56 Fondovi EU* | 5.277.430,61 | 0 | 0 | 0,00 | - | - |
| **6 Donacije** | 63.035,45 | 70.188 | 70.188 | 120.312,04 | 190,86 | 171,41 |
| *61 Donacije* | 63.035,45 | 70.188 | 70.188 | 120.312,04 | 190,86 | 171,41 |
| **7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | 983,07 | 2.160 | 2.160 | 12.989,65 | 1.321,34 | 601,37 |
| *71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | 983,07 | 2.160 | 2.160 | 12.989,65 | 1.321,34 | 601,37 |
| **RASHODI** | 84.721.838,69 | 193.547.612 | 193.585.913 | 92.848.109,40 | 109,59 | 47,96 |
| **1 Opći prihodi i primici** | 4.910.770,95 | 4.000.000 | 4.038.301 | 833.845,22 | 16,98 | 20,65 |
| *11 Opći prihodi i primici* | 3.979.459,71 | 4.000.000 | 4.038.301 | 833.845,22 | 20,95 | 20,65 |
| *12 Sredstva učešća za pomoći* | 931.311,24 | 0 | 0 | 0,00 | - | - |
| **3 Vlastiti prihodi** | 941.343,50 | 1.584.001 | 1.584.001 | 1.476.035,45 | 156,80 | 93,18 |
| *31 Vlastiti prihodi* | 941.343,50 | 1.584.001 | 1.584.001 | 1.476.035,45 | 156,80 | 93,18 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | 73.310.660,35 | 187.814.323 | 187.814.323 | 90.443.710,63 | 123,37 | 48,16 |
| *43 Ostali prihodi za posebne namjene* | 73.310.660,35 | 187.814.323 | 187.814.323 | 90.443.710,63 | 123,37 | 48,16 |
| **5 Pomoći** | 5.537.753,18 | 76.940 | 76.940 | 50.118,57 | 0,91 | 65,14 |
| *52 Ostale pomoći* | 260.322,57 | 76.940 | 76.940 | 50.118,57 | 19,25 | 65,14 |
| *56 Fondovi EU* | 5.277.430,61 | 0 | 0 | 0,00 | - | - |
| **6 Donacije** | 21.310,71 | 70.188 | 70.188 | 44.399,53 | 208,34 | 63,26 |
| *61 Donacije* | 21.310,71 | 70.188 | 70.188 | 44.399,53 | 208,34 | 63,26 |
| **7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | 0,00 | 2.160 | 2.160 | 0,00 | - | - |
| *71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | 0,00 | 2.160 | 2.160 | 0,00 | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **Ostvarenje / Izvršenje 01.2023.-06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 01.2024.-06.2024.** | **Indeks (5)/(2)** | **Indeks (5)/(4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2** | **7=5/4** |
| **UKUPNI RASHODI** | 84.721.838,69 | 193.547.612 | 193.585.913 | 92.848.109,40 | 109,59 | 47,96 |
| **07 Zdravstvo** | 84.721.838,69 | 193.547.612 | 193.585.913 | 92.848.109,40 | 109,59 | 47,96 |
| *073 Bolničke službe* | 84.721.838,69 | 193.547.612 | 193.585.913 | 92.848.109,40 | 109,59 | 47,96 |

# OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA ZA I-VI 2024.

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi planirani za 2024. iznose 193.585.913 EUR osnovom vrijednosti planiranih izvornim Financijskim planom za 2024. u iznosu 193.547.612 EUR, te naknadne preraspodjele 20.06.2024. u iznosu 38.301 EUR na ime V faze refundacija isplaćenih sudskih presuda za dodatke za prekovremeni rad. U razdoblju I-VI 2024. izvršeni su u iznosu 95.378.148,28 EUR ili 49% planiranog godišnjeg iznosa. Ukupne prihode čine prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

Prihodi skupine 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna izvršeni su u iznosu 97.310,18 EUR ili 126% godišnjeg plana. Izvršenje je u cijelosti realizirano sa IF 52, a u strukturi izvršenja 58% čine Pomoći od izvanproračunskih korisnika (HZZO – plaće pripravnika, rad pod nadzorom, prethodni pregledi), te 42% Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Osječko-baranjska županija za Kliniku za očne bolesti).

Prihodi skupine 64 Prihodi od imovine u razdoblju I-VI 2024. nisu izvršeni.

Prihodi skupine 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada izvršeni su u iznosu 6.618.584,29 EUR ili 64% planiranog godišnjeg iznosa u cijelosti 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 izvršeni su u iznosu 1.358.031,73 EUR ili 82% godišnjeg plana. Veće izvršenje najvećim je dijelom posljedica veće naplate prihoda od kliničkih ispitivanja lijekova, prihoda od pruženih SKZ i STAC usluga pacijentima koji sami podmiruju troškove liječenja, te primljenih tekućih i kapitalnih donacija od trgovačkih društava u odnosu na planirane vrijednosti. Obzirom na izvore financiranja 91% izvršenih prihoda realizirano je sa IF 31 osnovom prihoda od kliničkih ispitivanja lijekova, prihoda od pružanja zdravstvenih usluga pacijentima koji sami podmiruju troškove liječenja, prihoda od prodaje krvi, indikacija, najma apartmana i poslovnih prostora, te ostalog, a 9% izvršenih prihoda realizirano je sa IF 61 osnovom tekućih i kapitalnih donacija.

Prihodi skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza izvršeni su u iznosu 87.155.697,74 EUR ili 48% godišnjeg plana. Izvršenje je realizirano 99% iz IF 43 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), te 1% sa IF 11 osnovom prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Prihodi skupine 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi izvršeni su u iznosu 135.534,69 EUR ili 96% iznad planiranog godišnjeg iznosa i to u cijelosti sa IF 43 osnovom ostalih prihoda (isplata Croatia osiguranja za naknadu štete obitelji pacijenta u iznosu 53.089,12 EUR).

Prihodi skupine 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 12.989,65 EUR osnovom prihoda od obročne otplate stanova, te prodaje medicinske i laboratorijske opreme.

U razdoblju 2024. nisu planirani primici.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi za 2024. planirani su u iznosu 193.585.913 EUR osnovom vrijednosti planiranih izvornim Financijskim planom za 2024. u iznosu 193.547.612 EUR, te naknadne preraspodjele 20.06.2024. u iznosu 38.301 EUR na ime V faze refundacija isplaćenih sudskih presuda za dodatke za prekovremeni rad.

Izvršenje planiranih rashoda za I-VI 2024. iznosi 92.848.109,40 EUR ili 48% godišnjeg plana. Ukupno planirane rashode čine Rashodi poslovanja, te Rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 90.934.773,02 EUR ili 48% planiranog. Struktura njihovog izvršenja je slijedeća.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 54.326.754,52 EUR, a u strukturi rashoda poslovanja čine 59%. Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 35.831.895,63 EUR ili 39% rashoda poslovanja. Preostali rashodi poslovanja, a koji uključuju Financijske rashodi, Naknade građanima i mentorstva, te Ostale rashode izvršeni su u iznosu 776.122,87 EUR što predstavlja 1% ukupno izvršenih Rashoda poslovanja. Pri tome je najveći iznos od 750.081,67 EUR realiziran na poziciji naknade štete pravnim i fizičkim osobama.

Rashodi planirani za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su 39% u iznosu 1.913.336,38 EUR. Nominalno se najveći dio odnosi na Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji su izvršeni u iznosu 1.759.967,81 EUR ili 97% planiranog. Od ukupno utrošenih sredstava 82% se odnosi na poziciju Postrojenja i oprema od čega se najznačajnije nabavke odnose na: operacijski mikroskop za otorinolaringologiju; laparaskopski stup za urologiju; videokolonoskop, gastroskop i bronhoskop za djelatnost interne medicine; EEG sustav za pedijatriju; CT injektor za nuklearnu medicinu; građevinske radove za heliodrom; karbonska ploča za kirurgiju, te ostalo. Preostalih 18% utrošenih sredstava realizirani su na poziciji Građevinski objekti za: tehničku dokumentaciju za novi KBC Osijek; okončanu situaciju na adaptaciji prostora dermatologije, te plaćanje PPO-a. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini izvršeni su u iznosu 152.853,57 EUR ili 72%, a odnose se na: radove strojarskih instalacija na zgradi OHBP-a; priključak toplinske stanice OHBP; sanacija ventilacijskog sustava na zgradi kirurgije; uređenje podnih obloga na zgradama OHBP-a, psihijatrije, oftalmologije, otorinolaringologije; spuštanje stropa na zgradama kirurgije i interne medicine, I,II,III i okončana situacija na uređenju prostora IVF laboratorija; ugradnja staklene stijene na zgradi anesteziologije; plaćanje PPO-a. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine izvršeni su 34% u iznosu 515,00 EUR osnovom licenci.

U razdoblju 2024. nisu planirani izdaci.

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

U razdoblju 2024. planiran je donos neutrošenih sredstava iz prethodne godine u iznosu 92.906 EUR, a realiziran je u iznosu 2.000.673,04 EUR. Obzirom na ostvarene prihode, te izvršenje rashode za I-VI 2024., na dan 30.06.2024. na raspolaganju je neutrošenih 4.530.711,92 EUR, a što će biti utrošeno za podmirenje rashoda u drugom polugodištu 2024.g. Struktura planiranog i ostvarenog donosa i odnosa po izvorima financiranja je slijedeća:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Izvor financiranja | Donos plan 2024. | Donos izvršenje 2024. | Prihodi ostvareni I-VI 2024. | Rashodi izvršeni I-VI 2024. | Odnos na 30.06.2024. | Odnos u 2025. -plan 2024. |
| 11 | 0 | 0,00 | 833.845,22 | 833.845,22 | 0,00 | 0 |
| 31 | 66.361 | 818.529,11 | 1.237.719,69 | 1.476.035,45 | 580.213,35 | 66.361 |
| 43 | 0 | 312.611,22 | 93.075.971,50 | 90.443.710,63 | 2.944.872,09 | 0 |
| 52 | 0 | 412.378,28 | 97.310,18 | 50.118,57 | 459.569,89 | 0 |
| 61 | 26.545 | 457.124,48 | 120.312,04 | 44.399,53 | 533.036,99 | 26.545 |
| 71 | 0 | 29,95 | 12.989,65 | 0,00 | 13.019,60 | 0 |
| Ukupno: | 92.906 | 2.000.673,04 | 95.378.148,28 | 92.848.109,40 | 4.530.711,92 | 92.906 |

**STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNIMA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Naziv banke | na dan 01.01.2024. | na dan 30.06.2024. |
| OTP banka d.d. | 1.131,01 EUR | 3.746,86 EUR |

# POSEBNI DIO

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE 01.2024.-06.2024.** | **Indeks (4)/(3)** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **26400** | **Klinički bolnički centar Osijek** | **193.547.612** | **193.585.913** | **92.848.109,40** | **47,96** |
| 11 | Opći prihodi i primici | 4.000.000 | 4.038.301 | 833.845,22 | 20,65 |
| 31 | Vlastiti prihodi | 1.584.001 | 1.584.001 | 1.476.035,45 | 93,18 |
| 43 | Ostali prihodi za posebne namjene | 187.814.323 | 187.814.323 | 90.443.710,63 | 48,16 |
| 52 | Ostale pomoći | 76.940 | 76.940 | 50.118,57 | 65,14 |
| 61 | Donacije | 70.188 | 70.188 | 44.399,53 | 63,26 |
| 71 | Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja | 2.160 | 2.160 | 0,00 | - |
| **26400** | **Klinički bolnički centar Osijek** | **193.547.612** | **193.585.913** | **92.848.109,40** | **47,96** |
| ***36*** | ***Zaštita zdravlja*** | ***193.547.612*** | ***193.585.913*** | ***92.848.109,40*** | ***47,96*** |
| **3602** | **Investicije u zdravstvenu infrastrukturu** | **4.878.161** | **4.878.161** | **1.913.336,38** | **39,22** |
| **K890002** | **Izravna kapitalna ulaganja** | **4.878.161** | **4.878.161** | **1.913.336,38** | **39,22** |
| **11** | **Opći prihodi i primici** | **4.000.000** | **4.000.000** | **795.544,73** | **19,89** |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 4.000.000 | 4.000.000 | 795.544,73 | 19,89 |
| 4224 | *Medicinska i laboratorijska oprema* |  |  | 795.544,73 |  |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **840.001** | **840.001** | **1.094.810,46** | **130,33** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 465 | 465 | 0,00 | - |
| 4123 | Licence |  |  | 0,00 |  |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 642.021 | 642.021 | 941.956,89 | 146,72 |
| 4212 | *Poslovni objekti* |  |  | 308.931,73 |  |
| 4221 | *Uredska oprema i namještaj* |  |  | 65.483,77 |  |
| 4222 | *Komunikacijska oprema* |  |  | 1.021,46 |  |
| 4223 | *Oprema za održavanje i zaštitu* |  |  | 27.081,98 |  |
| 4224 | *Medicinska i laboratorijska oprema* |  |  | 434.550,01 |  |
| 4225 | *Instrumenti, uređaji i strojevi* |  |  | 644,92 |  |
| 4227 | *Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene* |  |  | 103.828,02 |  |
| 4262 | *Ulaganja u računalne programe* |  |  | 415,00 |  |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 197.515 | 197.515 | 152.853,57 | 77,39 |
| 4511 | *Dodatna ulaganja na građevinskim objektima* |  |  | 152.853,57 |  |
| **52** | ***Ostale pomoći*** | **12.000** | **12.000** | **0,00** | **-** |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 8.284 | 8.284 | 0,00 | - |
| 4221 | *Uredska oprema i namještaj* |  |  | 0,00 |  |
| 4224 | *Medicinska i laboratorijska oprema* |  |  | 0,00 |  |
| 4227 | *Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene* |  |  | 0,00 |  |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 3.716 | 3.716 | 0,00 | - |
| 4511 | *Dodatna ulaganja na građevinskim objektima* |  |  | 0,00 |  |
| **61** | **Donacije** | **24.000** | **24.000** | **22.981,19** | **95,75** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 1.062 | 1.062 | 515,00 | 48,49 |
| 4123 | Licence |  |  | 515,00 |  |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 11.269 | 11.269 | 22.466,19 | 199,36 |
| 4221 | *Uredska oprema i namještaj* |  |  | 2.256,24 |  |
| 4222 | *Komunikacijska oprema* |  |  | 1.343,45 |  |
| 4223 | *Oprema za održavanje i zaštitu* |  |  | 6.017,09 |  |
| 4224 | *Medicinska i laboratorijska oprema* |  |  | 12.207,74 |  |
| 4227 | *Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene* |  |  | 641,67 |  |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 11.669 | 11.669 | 0,00 | - |
| 4511 | *Dodatna ulaganja na građevinskim objektima* |  |  |  |  |
| **71** | **Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | **2.160** | **2.160** | **0,00** | **-** |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 1.291 | 1.291 | 0,00 | - |
| 4224 | *Medicinska i laboratorijska oprema* |  |  | 0,00 |  |
| 4226 | *Ulaganja u računalne programe* |  |  | 0,00 |  |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 869 | 869 | 0,00 | - |
| 4511 | *Dodatna ulaganja na građevinskim objektima* |  |  | 0,00 |  |
| **3605** | **Sigurnost građana i pravo na zdravstvene usluge** | **188.669.451** | **188.707.752** | **90.934.773,02** | **48,19** |
| **A890001** | **Administracija i upravljanje** | **188.669.451** | **188.707.752** | **90.934.773,02** | **48,19** |
| **11** | **Opći prihodi i primici** | **0** | **38.301** | **38.300,49** | **100,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 0 | 38.301 | 38.300,49 | 100,00 |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 38.300,49 |  |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **744.000** | **744.000** | **381.224,99** | **51,24** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 355.200 | 355.200 | 325.368,29 | 91,60 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada |  |  | 325.368,29 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 207.642 | 207.642 | 54.890,55 | 26,44 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 16.767,80 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 38.122,75 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 138.421 | 138.421 | 966,15 | 0,70 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  |  | 966,15 |  |
| 38 | Ostali rashodi | 42.737 | 42.737 | 0,00 | - |
| 3831 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama |  |  | 0,00 |  |
| 3833 | Naknade štete zaposlenicima |  |  | 0,00 |  |
| 3835 | Ostale kazne |  |  | 0,00 |  |
| **43** | **Ostali prihodi za posebne namjene** | **187.814.323** | **187.814.323** | **90.443.710,63** | **48,16** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 113.313.401 | 113.313.401 | 53.966.591,84 | 47,63 |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 38.022.068,18 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  |  | 3.691.458,54 |  |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada |  |  | 4.155.296,12 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 1.614.490,66 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 6.483.153,37 |  |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti |  |  | 124,97 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 74.302.529 | 74.302.529 | 35.701.962,07 | 48,05 |
| 3211 | Službena putovanja |  |  | 27.794,05 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 1.240.842,74 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 26.125,46 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 1.193.916,33 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 27.528.176,39 |  |
| 3223 | Energija |  |  | 1.731.792,99 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 134.714,84 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  |  | 169.604,61 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  | 97.552,03 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 115.219,41 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 683.401,15 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  |  | 1.079,98 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  |  | 524.325,45 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  |  | 169.662,91 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | 171.648,34 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 230.451,97 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  |  | 270.542,18 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  |  | 1.252.912,38 |  |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |  |  | 3.591,28 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  |  | 94.140,27 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  |  | 13.111,60 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  |  | 16.304,20 |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka |  |  | 3.042,36 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 2.009,15 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 148.430 | 148.430 | 8.232,43 | 5,55 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  |  | 1.929,31 |  |
| 3433 | Zatezne kamate |  |  | 6.303,12 |  |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 43.799 | 43.799 | 16.842,62 | 38,45 |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu |  |  | 16.842,62 |  |
| 38 | Ostali rashodi | 6.164 | 6.164 | 750.081,67 | 12.168,75 |
| 3831 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama |  |  | 750.081,67 |  |
| **52** | **Ostale pomoći** | **64.940** | **64.940** | **50.118,57** | **77,18** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 56.657 | 56.657 | 34.794,39 | 61,41 |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 32.146,60 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 2.647,79 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 8.283 | 8.283 | 15.324,18 | 185,01 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 2.012,09 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 13.312,09 |  |
| **61** | **Donacije** | **46.188** | **46.188** | **21.418,34** | **46,37** |
| 32 | Materijalni rashodi | 44.861 | 44.861 | 21.418,34 | 47,74 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 5.237,31 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 6.417,91 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 122,00 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  |  | 2.318,20 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 3.580,41 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  |  | 1.282,50 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 2.345,11 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  |  | 24,00 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  |  | 90,90 |  |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 1.327 | 1.327 | 0,00 | - |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu |  |  | 0,00 |  |

# OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVRŠENJA ZA I-VI 2024.

## UVOD

Klinički bolnički centar Osijek je javna zdravstvena ustanova na sekundarnoj i tercijarnoj razini u kojoj se obavljaju djelatnosti: bolničkog liječenja, specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, dnevne bolničke opskrbe, medicinsko-biokemijskog laboratorija, bolničkog ljekarništva, te znanstvena i nastavna djelatnost.

Svojom djelatnošću osigurava zaštitu zdravlja za približno 800.000 stanovnika sa područja pet županija koje gravitiraju ustanovi.

Kapaciteti KBC Osijek obzirom na broj i vrstu zdravstvene djelatnosti određeni su Ugovorom sa HZZO-m, a temeljem Mreže javne zdravstvene službe. Sukladno tome, kapaciteti za bolničko liječenje uključuju 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 sa JDK uključuju 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, patologije, mikrobiologije, te hitne medicine (OHBP). Na dan 30.06.2024.g. u KBC Osijek zaposlena su 3.073 djelatnika pri čemu je omjer zdravstvenog i nezdravstvenog kadra 78:22. U KBC Osijek specijalizaciju obavljaju 147 doktora medicine.

## OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Izvršenje I-VI 2023.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje I-VI 2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| ***26400*** | ***Klinički bolnički centar Osijek*** | ***84.721.838,69*** | ***193.585.913,00*** | ***92.848.109,40*** | ***109,59*** | ***47,96*** |
| ***3602*** | ***Investicije u zdravstvenu infrastrukturu*** | ***10.881.346,07*** | ***4.878.161,00*** | ***1.913.336,38*** | ***17,58*** | ***39,22*** |
| K890002 | Izravna kapitalna ulaganja | 693.144,51 | 4.878.161,00 | 1.913.336,38 | ***276,04*** | ***39,22*** |
| K890003 | Operativni program konkurentnost i kohezija | 10.188.201,56 | - | - | ***-*** | ***-*** |
| ***3605*** | ***Sigurnost građana i pravo na zdravstvenu zaštitu*** | ***73.840.492,62*** | ***188.707.752,00*** | ***90.934.773,02*** | ***123,15*** | ***48,19*** |
| A890001 | Administracija i upravljanje | 73.840.492,62 | 188.707.752,00 | 90.934.773,02 | ***123,15*** | ***48,19*** |

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 2012-2020: Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Izvršenje I-VI 2023.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje I-VI 2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| K890002 | KBC Osijek - Izravna kapitalna ulaganja | 693.141,51 | 4.878.161,00 | 1.913.336,38 | 276,04 | 39,22 |

**Opis aktivnosti**:

Financijska sredstva planirana za 2024. izvršena su u iznosu 1.913.336,38 EUR ili 39%. Izvršenje osnovom IF 11 Opći prihodi i primici ostvareno je u iznosu 795.544,73 EUR u cijelosti na poziciji Medicinska i laboratorijska oprema za nabavku operacijskog mikroskopa za otorinolaringologiju, te laparaskopskog stupa za urologiju.

Izvršenje osnovom IF 31 Vlastiti prihodi iznosi 1.094.810,46 EUR. U strukturi izvršenih rashoda 86% se odnosi na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Nabavke uključuje: tehničku dokumentaciju za novi KBC Osijek; okončanu situaciju na adaptaciji prostora dermatologije, plaćanje PPO-a, videokolonoskop, gastroskop i bronhoskop za djelatnost interne medicine; EEG sustav za pedijatriju; CT injektor za nuklearnu medicinu; građevinske radove za heliodrom; karbonska ploča za kirurgiju, biomikroskop za oftalmologiju, Patcosafe 4.0 za onkologiju, stroj za pranje podova, switch za informatiku, uredski namještaj za više klinika, te ostalo. Preostalih 14% odnosi se na Rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima za radove strojarskih instalacija na zgradi OHBP-a; priključak toplinske stanice OHBP; sanaciju ventilacijskog sustava na zgradi kirurgije; uređenje podnih obloga na zgradama OHBP-a, psihijatrije, oftalmologije, otorinolaringologije; spuštanje stropa na zgradama kirurgije i interne medicine, I,II,III i okončana situacija na uređenju prostora IVF laboratorija; ugradnja staklene stijene na zgradi anesteziologije; plaćanje PPO-a.

Izvršenje rashoda planiranih sa IF 52 nije ostvareno.

Izvršenje osnovom IF 61 Donacije ostvareno je u iznosu 22.981,19 EUR ili 96%. Sredstva su utrošena za nabavke: prijenosnog UZV-a za djelatnost interne medicine, klima uređaje, te namještaj za oftalmologiju.

Izvršenje rashoda planiranih sa IF 71 nije ostvareno.

**Pokazatelji rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2024.) | Ostvarena vrijednost I-VI 2024. |
| Udio iskorištenosti planiranih financijskih sredstava za nabavu opreme | Nabava nove opreme omogućit će kontinuitet provođenja ugovorenih zdravstvenih usluga | % | 0 | PIS KBC Osijek | 100 | 39,2 |

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 I-VI 2023.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje I-VI 2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/3 | 7=5/4 |
| A890001 | Administracija i upravljanje | 73.840.492,62 | 188.707.752,00 | 90.934.773,02 | 123,15 | 48,19 |

**Opis aktivnosti:**

Financijska sredstva planirana za I-VI 2024. utrošena su za liječenje, njegu i rehabilitaciju pacijenata. Ukupno izvršenje u tom razdoblju iznosi 90.934.773,02 EUR ili 48%. Izvršenje osnovom prihoda sa IF 11 Opći prihodi i primici ostvareno je u iznosu 38.301 EUR osnovom preraspodjela 20.06.2024. na ime V faze refundacije isplaćenih sredstava osnovom tužbi za prekovremeni rad. Sredstva su u cijelosti namjenski utrošena na poziciji Materijalni rashodi.

Izvršenje osnovom prihoda sa IF 31 Vlastiti prihodi ostvareno je u iznosu 381.224,99 EUR ili 51%. U strukturi ostvarenog 85% se odnosi na rashode za zaposlene osnovom kliničkih ispitivanja. Preostalih 15% odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne i osobne usluge, te usluge platnog prometa. Izvršenje osnovom prihoda sa IF 43 Ostali prihodi za posebne namjene iznosi 90.443.710,63 EUR ili 48% godišnjeg plana. Sredstva utrošena za Rashode za zaposlene čine 60% izvršenja. Prosječan broj zaposlenih u razdoblju I-VI 2024. bio je veći za 20 djelatnika, dok je osnovom ostvarenih sati rada on veći za 86 djelatnika. Materijalni rashodi u strukturi izvršenja čine 39%. Nominalno najveći dio ili 77% se odnosi na rashode za materijal i sirovine. Preostalih 33% materijalnih rashoda utrošeno je za: naknade troškova zaposlenima u iznosu 1.294.762,25 (prijevoz na posao, službena putovanja, stručno usavršavanje), rashode za usluge u iznosu 3.419.243,77 EUR (tekuće i investicijsko održavanje, komunalne, intelektualne i računalne usluge, usluge telefona i pošte, zakupnine i najamnine, te ostale usluge), ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu 132.198,86 EUR (premije osiguranja, pristojbe i naknade, reprezentacija, troškovi sudskih postupaka i dr.), te preostale rashode za materijal i energiju u iznosu 3.327.580,80 EUR (uredski materijal, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar, te službena radna i zaštitna odjeća i obuća. Ostali rashodi koji su izvršeni iz IF 43 odnose se na financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima u novcu, te naknade šteta pravnim i fizičkim osobama, a čine 0,86%.

Izvršenje osnovom prihoda sa IF 52 Pomoći ostvareno je u iznosu 50.118,57 EUR. U strukturi ostvarenih rashoda 69% se odnosi na Rashode za zaposlene za osobe na stručnom osposobljavanju. Preostalih 31% rashoda odnosi se na Materijalne rashode osnovom naknada za prijevoz, te usluga tekućeg i investicijskog održavanja

Izvršenje osnovom prihoda sa IF 61 Donacije ostvareno je u iznosu 21.418,34 EUR ili 46% godišnjeg plana. Sredstva su najvećim dijelom utrošena za stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal, sitni inventar, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne usluge i sl.

Tijekom I-VI 2024. ostvareni količinski pokazatelji u PKZ-u bilježe rast za 5%, te dnevnim bolnicama sa JDK za 7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Bolnička zdravstvena zaštita u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježi smanjenje broja pacijenata za 1%, broja dana bolničkog liječenja za 3%, te je smanjeno trajanja liječenja koje za I-VI 2024. iznosi 6,65 dana.

**Pokazatelji rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2024.) | Ostvarena vrijednost I-VI 2024. |
| Povećanje case-mix indeksa | Prosječan DTS koeficijent po slučaju | Broj | 1,33 | KBC Osijek | > 1,3 | 1,34 |
| Smanjenje prosječnog broja dana ležanja | Prosječan broj dana ležanja | Broj | 6,79 | KBC Osijek | < 7,0 | 6,65 |
| Povećanje broja obrađenih pacijenata u DNB i JK | Broj prijema u DNB i JK | Broj | 64.364 | KBC Osijek | 65.658 | 40.257 |
| Povećanje broja pacijenata liječenih u stacionaru | Broj izdanih računa za stacionarne pacijente (epizoda liječenja) | Broj | 33.055 | KBC Osijek | 34.390 | 17.897 |
| Bolja popunjenost stacionarnih kreveta | Broj ostvarenih dana liječenja/broj mogućih dana u određenom razdoblju \* 100 | % | 62,69 | KBC Osijek | 65,22 | 66,70 |

# POSEBNI IZVJEŠTAJI

## IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA, TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVU SUDSKIH SPOROVA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Redni broj | Elementi | Stanje na 30.06.2024. |
| 1. | Nenaplaćena potraživanja | 20.976.900,24 EUR |
| 2. | Dospjele obveze | 35.978.613,18 EUR |
| 3. | Potencijalne obveze osnovom sudskih sporova | 1.445.244,70 EUR |

Ravnatelj:

Doc. dr. sc. Krunoslav Šego, dr. med.