**26400 KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR OSIJEK**

****

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027.**

Osijek, studeni 2024.

**SADRŽAJ**

[1. OPĆI DIO 3](#_Toc116997198)

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

[3. POSEBNI DIO 11](#_Toc116997200)

[4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA 17](#_Toc116997201)

[5. STANJE OBVEZA 22](#_Toc116997202)

# OPĆI DIO

|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO** |
|  |  |  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Izvršenje 2023.** | **Plan za 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **205.673.298,36** | **211.479.092** | **225.055.705** | **241.067.336** | **260.573.527** |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2.404,53** | **14.660** | **768** | **768** | **768** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **205.675.702,89** | **211.493.752** | **225.056.473** | **241.068.104** | **260.574.295** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **180.583.381,40** | **205.611.447** | **217.241.508** | **235.023.325** | **254.528.510** |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **25.280.187,45** | **7.790.070** | **7.814.965** | **6.044.779** | **6.045.785** |
| **RASHODI UKUPNO** | **205.863.568,85** | **213.401.517** | **225.056.473** | **241.068.104** | **260.574.295** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **-187.865,96** | **-1.907.765** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Izvršenje 2023.** | **Plan za 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE** | **2.188.524,53** | **2.000.671** | **92.906** | **92.906** | **92.906** |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **-2.000.658,57** | **-92.906** | **-92.906** | **-92.906** | **-92.906** |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **-187.865,96** | **-1.907.765** | **0,00** | **0** | **0** |

|  |
| --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred / skupina** | **Naziv**  | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|   | **UKUPNO PRIHODI** | **205.675.702,89** | **211.493.752** | **225.056.473** | **241.068.104** | **260.574.295** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **205.673.298,36** | **211.479.092** | **225.055.705** | **241.067.336** | **260.573.527** |
| **63** | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 13.275.528,22 | 4.717.665 | 318.836 | 147.898 | 119.788 |
| 64 | *Prihodi od imovine* | 0,04 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 65 | *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* | 10.784.325,94 | 12.883.707 | 12.868.000 | 12.868.000 | 12.868.000 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 2.384.320,90 | 2.264.950 | 2.172.000 | 2.172.000 | 2.172.000 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 179.140.414,40 | 191.443.055 | 209.556.868 | 225.739.437 | 245.273.738 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 88.708,86 | 169.714 | 140.000 | 140.000 | 140.000 |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **2.404,53** | **14.660** | **768** | **768** | **768** |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 2.404,53 | 14.660 | 768 | 768 | 768 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred / skupina** | **Naziv**  | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **205.863.568,85** | **213.401.517** | **225.056.473** | **241.068.104** | **260.574.295** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **180.583.381,40** | **205.611.447** | **217.241.508** | **235.023.325** | **254.528.510** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 89.597.029,97 | 114.799.471 | 126.332.877 | 126.940.580 | 127.542.244 |
| 32 | Materijalni rashodi | 90.276.167,55 | 89.805.414 | 90.830.073 | 108.004.188 | 126.910.363 |
| 34 | *Financijski rashodi* | 428.890,59 | 150.851 | 16.790 | 16.790 | 16.790 |
| 37 | *Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* | 71.318,27 | 47.781 | 24.755 | 24.754 | 22.100 |
| 38 | *Rashodi za donacije, kazne, naknade štete i kapitalne pomoći* | 209.975,02 | 807.930 | 37.013 | 37.013 | 37.013 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **25.280.187,45** | **7.790.070** | **7.814.965** | **6.044.779** | **6.045.785** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 2.637,86 | 59.297 | 33.200 | 200 | 200 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 24.470.008,63 | 7.089.424 | 5.797.970 | 5.778.579 | 5.179.585 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 807.540,96 | 641.349 | 1.983.795 | 266.000 | 866.000 |

|  |
| --- |
| **A.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred / skupina** | **NAZIV** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **205.675.702,89** | **211.493.752** | **225.056.473** | **241.068.104** | **260.574.295** |
| **1** | **Opći prihodi i primici** | **25.598.238,51** | **5.028.301** | **7.068.935** | **5.750.140** | **5.750.140** |
| *11* | *Opći prihodi i primici* | 23.710.058,97 | 5.028.301 | 7.068.935 | 5.750.140 | 5.750.140 |
| *12* | *Sredstva učešća za pomoći* | 1.888.179,54 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3** | **Vlastiti prihodi** | **2.132.049,35** | **2.130.001** | **2.138.001** | **2.138.001** | **2.138.001** |
| *31* | *Vlastiti prihodi* | 2.132.049,35 | 2.130.001 | 2.138.001 | 2.138.001 | 2.138.001 |
| **4** | **Prihodi za posebne namjene** | **164.415.210,69** | **199.468.175** | **215.232.681** | **232.997.297** | **252.531.598** |
| *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | 164.415.210,69 | 199.468.175 | 215.232.681 | 232.997.297 | 252.531.598 |
| **5** | **Pomoći** | **13.275.528,22** | **4.717.665** | **582.088** | **147.898** | **119.788** |
| *52* | *Ostale pomoći* | 5.477.825,19 | 4.454.414 | 318.836 | 147.898 | 119.788 |
| *56* | *Fondovi EU* | 7.797.703,03 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *58* | *Instrumenti EU nove generacije* | 0,00 | 263.251 | 263.252 | 0 | 0 |
| **6** | **Donacije** | **252.271,59** | **134.950** | **34.000** | **34.000** | **34.000** |
| *61* | *Donacije* | 252.271,59 | 134.950 | 34.000 | 34.000 | 34.000 |
| **7** | **Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | **2.404,53** | **14.660** | **768** | **768** | **768** |
| *71* | *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | 2.404,53 | 14.660 | 768 | 768 | 768 |
|  |  |   |   |   |   |   |
| **Razred / skupina** | **NAZIV** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **205.863.568,85** | **213.401.517** | **225.056.473** | **241.068.104** | **260.574.295** |
| **1** | **Opći prihodi i primici** | **25.598.238,51** | **5.028.301** | **7.068.935** | **5.750.140** | **5.750.140** |
| *11* | *Opći prihodi i primici* | 23.710.058,97 | 5.028.301 | 7.068.935 | 5.750.140 | 5.750.140 |
| *12* | *Sredstva učešća za pomoći* | 1.888.179,54 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3** | **Vlastiti prihodi** | **2.482.959,48** | **2.882.169** | **2.138.001** | **2.138.001** | **2.138.001** |
| *31* | *Vlastiti prihodi* | 2.482.959,48 | 2.882.169 | 2.138.001 | 2.138.001 | 2.138.001 |
| **4** | **Prihodi za posebne namjene** | **164.355.793,43** | **199.780.786** | **215.232.681** | **232.997.297** | **252.531.598** |
| *43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | 164.355.793,43 | 199.780.786 | 215.232.681 | 232.997.297 | 252.531.598 |
| **5** | **Pomoći** | **13.252.987,45** | **5.130.043** | **582.088** | **147.898** | **119.788** |
| *52* | *Ostale pomoći* | 5.455.284,42 | 4.866.792 | 318.836 | 147.898 | 119.788 |
| *56* | *Fondovi EU* | 7.797.703,03 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *58* | *Instrumenti EU nove generacije* | 0,00 | 263.251 | 263.252 | 0 | 0 |
| **6** | **Donacije** | **112.810,58** | **565.529** | **34.000** | **34.000** | **34.000** |
| *61* | *Donacije* | 112.810,58 | 565.529 | 34.000 | 34.000 | 34.000 |
| **7** | **Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | **60.779,40** | **14.689** | **768** | **768** | **768** |
| *71* | *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja* | 60.779,40 | 14.689 | 768 | 768 | 768 |

|  |
| --- |
| **A.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred / skupina** | **NAZIV** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  | **UKUPNI RASHODI** | **205.863.568,85** | **213.401.517** | **225.056.473** | **241.068.104** | **260.574.295** |
| **07** | **Zdravstvo** | **205.863.568,85** | **213.401.517** | **225.056.473** | **241.068.104** | **260.574.295** |
| *073* | *Bolničke službe* | *205.863.568,85* | 213.401.517 | 225.056.473 | 241.068.104 | 260.574.295 |

|  |
| --- |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred / skupina** | **Naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **PLAN ZA 2025.** | **PROJEKCIJA ZA 2026.** | **PROJEKCIJA ZA 2027.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **8** | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** |  |  | **0** | **0** | **0** |
| **84** | Primici od zaduživanja |   |   | 0 | 0 | 0 |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** |  |  | **0** | **0** | **0** |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova |   |   | 0 | 0 | 0 |

|  |
| --- |
| **B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred / skupina** | **NAZIV** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **PLAN ZA 2025.** | **PROJEKCIJA ZA 2026.** | **PROJEKCIJA ZA 2027.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **UKUPNO PRIMICI** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **1** | **Opći prihodi i primici** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *11* | *Opći prihodi i primici* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *12* | *Sredstva učešća za pomoći* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *….* | *….* |   |   |   |   |   |
| **2** | **Doprinosi** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *21* | *Doprinosi za mirovinsko osiguranje* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3** | **Vlastiti prihodi** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *31* | *Vlastiti prihodi* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| … | … |   |   |   |   |   |
|  |  |   |   |   |   |   |
|  | **UKUPNO IZDACI**  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **1** | **Opći prihodi i primici** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *11* | *Opći prihodi i primici* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *12* | *Sredstva učešća za pomoći* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *….* | *….* |   |   |   |   |   |
| **2** | **Doprinosi** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *21* | *Doprinosi za mirovinsko osiguranje* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3** | **Vlastiti prihodi** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *31* | *Vlastiti prihodi* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| … |   |   |   |   |   |   |

# OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi planirani za 2025. iznose 225.056.473,00 EUR, dok su za 2026. projicirani u iznosu 241.068.104,00 EUR, te 260.574.295,00 EUR za 2027.

Obzirom na izvore financiranja planirani su sa IF 11, 31, 43, 52, 58, 61 i 71.

Prihodi skupine 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su u iznosu 318.836,00 EUR za 2025., u iznosu 147.898,00 EUR za 2026., te u iznosu 119.788,00 EUR za 2027. U cijelosti su planirani sa IF 52 osnovom: tekućih i kapitalnih pomoći od inozemnih vlada izvan EU na ime prekograničnog projekta sa Institutom za onkologiju Vojvodine na projektu „Digitalna patologija i telemedicina“, tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika (pripravnički staž prema mjerama HZZ-a), tekućih i kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, te tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna od Hrvatske zaklade za znanost za projekt „Leukocitni metabolički biljezi u kroničnoj limfocitnoj leukemiji prostorno razlučeni slikovnom spektrometrijskom masom“.

Prihodi skupine 64 Prihodi od imovine planirani su u iznosu 1,00 EUR za 2025., 2026. i 2027. 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 čine 6% ukupno planiranih prihoda. Planirani su u iznosu 12.868.000,00 EUR za 2025., 2026. i 2027. 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 prihoda 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 2.172.000,00 EUR za 2025., 2026. i 2027. Sa IF 31 planiran je iznos od 2.138.000,00 EUR za 2025., 2026. i 2027. 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 34.000,00 EUR za 2025., 2026. i 2027. 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 209.556.868,00 EUR za 2025., 225.739.437,00 EUR za 2026. i 245.273.738,00 EUR za 2027. Sa IF 11 planiran je iznos 7.068.935,00 EUR za 2025., te 5.750.140,00 EUR za 2026. i 2027. osnovom prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Sa IF 43 planiran je iznos od 202.224.681,00 EUR za 2025., 219.989.297,00 EUR za 2026., te 239.523.598,00 EUR za 2027.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). Sa IF 58 planiran je iznos 263.252,00 EUR za 2025. osnovom iznosa u Odluci MZ-a od 06.12.2023. za projekt "Centralna priprava svih parenteralnih pripravaka". Za 2026. i 2027. nisu planirani prihodi osnovom IF 58.

Prihodi skupine 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u iznosu 140.000,00 EUR za 2025., 2026. i 2027. u cijelosti sa IF 43, a čine ih ostali prihodi.

Prihodi skupine 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 768,00 EUR za 2025., 2026. i 2027. u cijelosti sa IF 71 osnovom prihoda od obročne otplate stanova.

U razdoblju 2025.-2027. nisu planirani primici.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi za 2025. planirani su u iznosu 225.056.473,00 EUR, te projicirani u iznosu 241.068.104,00 EUR za 2026. i 260.574.295,00 EUR za 2027.

Planiranim rashodima omogućit će se provođenje aktivnosti: K890002 Izravna kapitalna ulaganja, K890006 Digitalna patologija i medicina, te A890001 Administracija i upravljanje tijekom cijelog trogodišnjeg razdoblja.

U strukturi planiranih rashoda najveći se dio odnosi na Rashode za zaposlene koji čine 58% planiranih Rashoda poslovanja. Planirani su u iznosu 126.332.877,00 EUR za 2025., u iznosu 126.940.580,00 EUR za 2026., te 127.542.244,00 EUR za 2027. Pri tome su rashodi za plaće i doprinose planirani osnovom 3.089 zaposlenika, dok su ostali rashodi za zaposlene planirani osnovom jubilarnih nagrada za 545 zaposlenika, uskrsnice za 3.071 zaposlenika, regresa za 2.958 zaposlenika, božićnice za 3.099 zaposlenika, otpremnine za 71 zaposlenika, dara djetetu za 1.890 zaposlenika, naknade za rođenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana, te pomoći za smrtni slučaj. Materijalni rashodi čine 42% rashoda poslovanja. Planirani su u iznosu 90.830.073,00 EUR za 2025., u iznosu 108.004.188,00 EUR za 2026., te u iznosu 126.910.363,00 EUR za 2027. Najvećim se dijelom odnose na lijekove i potrošni medicinski materijal, te energiju koji čine 87%. Preostalih 13% 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 planirani su u iznosu 78.558,00 EUR za 2025., za 2026. u iznosu 75.557,00 EUR, te u iznosu 75.903,00 EUR za 2027. Čine ih financijski rashodi (zatezne kamate iz poslovnih odnosa), 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 7.814.965,00 EUR za 2025., 6.044.779,00 EUR za 2026., te 6.045.785,00 EUR za 2027. U strukturi planiranih rashoda 74% je planirano na poziciji rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (medicinska i laboratorijska oprema, prijevozna sredstva, ulaganja u računalne programe i sl.), a 25% se odnosi na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (dodatna ulaganja na građevinskim objektima).

U razdoblju 2025.-2027. nisu planirani izdaci.

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

U razdoblju 2025.-2027. 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 31.12.2023. | Stanje obveza na dan 30.06.2024. |
| Ukupne obveze  | 83.675.425,90 | 102.135.956,14 |
| Dospjele obveze  | 20.404.815,62 | 35.978.613,18 |

# POSEBNI DIO

|  |
| --- |
| **II. POSEBNI DIO** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Šifra** | **Naziv**  | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **26400** | **Klinički bolnički centar Osijek** | **205.863.568,85** | **213.401.517** | **225.056.473** | **241.068.104** | **260.574.295** |
| 11 | Opči prihodi i primici | 23.710.058,97 | 5.028.301 | 7.068.935 | 5.750.140 | 5.750.140 |
| 12 | Sredstva učešća za pomoći | 1.888.179,54 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Vlastiti prihodi | 2.482.959,48 | 2.882.169 | 2.138.001 | 2.138.001 | 2.138.001 |
| 43 | Ostali prihodi za posebne namjene | 164.355.793,43 | 199.780.786 | 215.232.681 | 232.997.297 | 252.531.598 |
| 52 | Ostale pomoći | 5.455.284,42 | 4.866.792 | 318.836 | 147.898 | 119.788 |
| 563 | Europski fond za reginalni razvoj (EFRR) | 7.797.703,03 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 581 | Mehanizam za oporavak i otpornost | 0,00 | 263.251 | 263.252 | 0 | 0 |
| 61 | Donacije | 112.810,58 | 565.529 | 34.000 | 34.000 | 34.000 |
| 71 | Prihodi od nefinancijske imovine i nakanade štete s osnova osiguranja | 60.779,40 | 14.689 | 768 | 768 | 768 |
|  |  |  |  |   |   |   |
| **36** | **Zaštita zdravlja** | 205.863.568,85 | 213.401.517 | 225.056.473 | 241.068.104 | 260.574.295 |
| **3602** | **Investicije u zdravstvenu infrastrukturu** | 25.307.524,39 | 7.790.070 | 7.845.948 | 6.066.816 | 6.052.344 |
| **K890002** | **Izravna kapitalna ulaganja** | 8.539.777,72 | 7.790.070 | 7.590.498 | 6.043.230 | 6.045.785 |
| **11** | **Opći prihodi i primici** | **6.444.101,98** | **4.300.000** | **5.818.795** | **4.500.000** | **4.500.000** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 6.444.101,98 | 4.300.000 | 5.818.795 | 4.500.000 | 4.500.000 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0 | 33.000 | 0 | 0 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 5.960.230,16 | *4.300.000* | 4.331.252 | 4.500.000 | 3.900.000 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 483.871,82 |  | 1.454.543 | 0 | 600.000 |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **1.669.764,79** | **2.275.377** | **1.471.683** | **1.506.462** | **1.509.017** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.669.764,79 | 2.275.377 | 1.471.683 | 1.506.462 | 1.509.017 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 2.637,86 | 58.235 | 100 | 100 | 100 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 1.552.994,82 | *1.865.298* | 1.214.583 | 1.249.362 | 1.251.917 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 114.132,11 | *351.844* | 257.000 | 257.000 | 257.000 |
| **52** | ***Ostale pomoći*** | **349.808,43** | **429.462** | **12.000** | **12.000** | **12.000** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 349.808,43 | 429.462 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 171.056,58 | *425.746* | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 178.751,85 | *3.716* | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| **581** | ***Mehanizam za oporavak i otpornost*** | **0,00** | **263.251** | **263.252** | **0** | **0** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 263.251 | 263.252 | 0 | 0 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 0,00 | *263.251* | 263.252 | 0 | 0 |
| **61** | **Donacije** | **15.323,12** | **507.291** | **24.000** | **24.000** | **24.000** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 15.323,12 | 507.291 | 24.000 | 24.000 | 24.000 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 1.062 | 100 | 100 | 100 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 15.323,12 | *489.560* | 21.900 | 21.900 | 21.900 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 0,00 | *16.669* | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| **71** | **Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja** | **60.779,40** | **14.689** | **768** | **768** | **768** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 60.779,40 | 14.689 | 768 | 768 | 768 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 29.994,22 | *8.820* | 768 | 768 | 768 |
| 45 | *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini* | 30.785,18 | *5.869* | 0 | 0 | 0 |
| **K890003** | **Opreativni program konkurentnost i kohezija** | **16.767.746,67** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **11** | **Opći prihodi i primici** | **6.985.504,34** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 6.985.504,34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 6.985.504,34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **12** | **Sredstva učešća za pomoći** | **1.888.179,54** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.465,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | *Materijalni rashodi* | 1.465,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.886.714,54 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 1.886.714,54 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **70.487,82** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 70.487,82 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 70.487,82 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **43** | **Ostali prihodi za posebne namjene** | 25.871,94 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 25.871,94 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | *Materijalni rashodi* | 25.871,94 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **563** | ***Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)*** | **7.797.703,03** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 7.797.703,03 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 7.797.703,03 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **K890006** | **Digitalna patologija i medicina** | **0,00** | **0** | **255.450** | **23.586** | **6.559** |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **0,00** | **0** | **38.318** | **3.539** | **984** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0 | 4.648 | 3.307 | 984 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0 | 3.634 | 2.725 | 450 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0 | 1.014 | 582 | 534 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 0 | 33.670 | 232 | 0 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 0,00 | *0* | 33.670 | 232 | 0 |
| **52** | **Ostale pomoći** | **0,00** | **0** | **217.132** | **20.047** | **5.575** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0 | 26.335 | 18.730 | 5.575 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0 | 20.590 | 15.443 | 2.554 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0 | 5.745 | 3.287 | 3.021 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 0 | 190.797 | 1.317 | 0 |
| 42 | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* | 0,00 | *0* | 190.797 | 1.317 | 0 |
| **3605** | **Sigurnost građana i pravo na zdravstvene usluge** | 180.556.044,46 | 205.611.447 | 217.210.525 | 235.001.288 | 254.521.951 |
| **A890001** | **Administracija i upravljanje** | 180.556.044,46 | 205.611.447 | 217.210.525 | 235.001.288 | 254.521.951 |
| **11** | **Opći prihodi i primici** | **10.280.452,65** | **728.301** | **1.250.140** | **1.250.140** | **1.250.140** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 10.280.452,65 | 728.301 | 1.250.140 | 1.250.140 | 1.250.140 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 16.176,65 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Materijalni rashodi | 10.264.276,00 | 728.301 | 1.250.140 | 1.250.140 | 1.250.140 |
| **31** | **Vlastiti prihodi** | **742.706,87** | **606.792** | **628.000** | **628.000** | **628.000** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 742.706,87 | 606.792 | 628.000 | 628.000 | 628.000 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 645.462,28 | 502.400 | 502.400 | 502.400 | 502.400 |
| 32 | Materijalni rashodi | 87.831,32 | 100.234 | 123.100 | 123.100 | 123.100 |
| 34 | Financijski rashodi | 1.818,09 | 2.421 | 2.290 | 2.290 | 2.290 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 0 | 100 | 100 | 100 |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade štete i kapitalne pomoći | 7.595,18 | 1.737 | 110 | 110 | 110 |
| **43** | **Ostali prihodi za posebne namjene** | **164.329.921,49** | **199.780.786** | **215.232.681** | **232.997.297** | **252.531.598** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 164.329.921,49 | 199.780.786 | 215.232.681 | 232.997.297 | 252.531.598 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 88.817.473,19 | 114.240.414 | 125.746.601 | 126.360.360 | 126.977.188 |
| 32 | Materijalni rashodi | 74.812.733,59 | 84.541.950 | 89.412.677 | 106.563.534 | 125.481.007 |
| 34 | Financijski rashodi | 427.072,50 | 148.430 | 14.500 | 14.500 | 14.500 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 71.318,27 | 43.799 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade štete i kapitalne pomoći | 201.323,94 | 806.193 | 36.903 | 36.903 | 36.903 |
| **52** | **Ostale pomoći** | **5.105.475,99** | **4.437.330** | **89.704** | **115.851** | **102.213** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 5.105.475,99 | 4.437.330 | 89.704 | 115.851 | 102.213 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 117.917,85 | 56.657 | 59.652 | 59.652 | 59.652 |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.987.558,14 | 4.378.018 | 27.397 | 53.545 | 42.561 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 2.655 | 2.655 | 2.654 | 0 |
| **61** | **Donacije** | **97.487,46** | **58.238** | **10.000** | **10.000** | **10.000** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 97.487,46 | 58.238 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 32 | Materijalni rashodi | 96.431,56 | 56.911 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 1.327 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Ostali rashodi | 1.055,90 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# 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: 13 klinika, 6 kliničkih zavoda, 5 zavoda, 1 odjel, 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 670.000 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 30.09.2024.g. u KBC Osijek je bilo zaposleno 3.113 djelatnika, od čega 2.423 zdravstvenih djelatnika. Omjer zdravstvenog i nezdravstvenog kadra iznosi 78:22.

U KBC Osijek specijalizaciju obavljaju 145 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 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks (2025/2024) |
| ***26400*** | ***Klinički bolnički centar Osijek*** | ***205.863.569*** | ***213.401.517*** | ***225.056.473*** | ***241.068.104*** | ***260.574.295*** | ***105,5*** |
| ***3602*** | ***Investicije u zdravstvenu infrastrukturu*** | ***25.307.525*** | ***7.790.070*** | ***7.845.948*** | ***6.066.816*** | ***6.052.344*** | ***100,7*** |
| K890002 | Izravna kapitalna ulaganja | 8.539.778 | 7.790.070 | 7.590.498 | 6.043.230 | 6.045.785 | ***97,4*** |
| K890003 | Operativni program konkurentnost i kohezija | 16.767.747 |  - | 0 | 0 | 0 |  ***-*** |
| K890006 | Digitalna patologija i telemedicina |  - |  - | 255.450 | 23.586 | 6.559 |  ***-*** |
| ***3605*** | ***Sigurnost građana i pravo na zdravstvenu zaštitu*** | ***180.556.044*** | ***205.611.447*** | ***217.210.525*** | ***235.001.288*** | ***254.521.951*** | ***105,6*** |
| A890001 | Administracija i upravljanje | 180.556.044 | 205.611.447 | 217.210.525 | 235.001.288 | 254.521.951 | 105,6 |

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 2021-2027: Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks (2025/2024) |
| K890002 | KBC Osijek - Izravna kapitalna ulaganja | 8.539.778 | 7.790.070 | 7.590.498 | 6.043.230 | 6.045.785 | ***97,4*** |

**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 33.200,00 EUR za 2025., te 200,00 EUR u 2026. i 2027. U cijelosti se odnose na licence iznad godinu dana. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 5.573.503,00 EUR za 2025., za 2026. u iznosu 5.777.030,00 EUR, te za 2027. u iznosu 5.179.585,00 EUR. Od navedene skupine rashoda 85% se odnosi na Medicinsku i laboratorijsku opremu koja je najvećim dijelom planirana iz IF 11. Tako je za 2025. iz IF 11 na navedenoj skupini planirana nabavka slijedeće opreme: stroj za EKC + COOLER/HEATHER 450.000 EUR, 4D UZV za kardiologiju 250.000 EUR, UZV za interni (2 kom) 120.000 EUR, vanjski fiksatori za dječju ortopediju 25.000 EUR, monitori (10 kom) 20.000 EUR, UZV anesteziološki (TEE) 100.000 EUR, set za trepanaciju za neurokirurgiju 15.000 EUR, 4D UZV za ginekologiju 100.000 EUR, mikroskop za laboratorij 70.000 EUR, električni bolnički kreveti (110 kom) 440.000 EUR, anesteziološki uređaj za anesteziologiju (2 kom) 120.000 EUR, TCD uređaj za neurologiju 20.000 EUR, UZV (OFMIR) 65.000 EUR, operacijski mikroskop 400.000 EUR, parni sterilizator 100.000 EUR, plazma sterilizator 125.000 EUR, UZV kupelj 11.000 EUR, 3D printer za maksilofacijalnu kirurgiju 6.252 EUR, elektrofiziologija 200.000 EUR, mobilni RTG za pedijatriju (1 kom) 125.000 EUR, visusu ploče za oftalmologiju 9.000 EUR, animaloskop za oftalmologiju 9.000 EUR, FAG za oftalmologiju 70.000 EUR, NO aparat za interni 30.000 EUR, RTG zaštitni panel za montažu na stol u vaskularnoj sali 10.000 EUR, 2 centralne monitoring jedinice za kardiologiju 57.000 EUR, digitalni mamograf sa stereotaksijom 413.000 EUR, medicinska oprema za dermatologiju 30.000 EUR, laser i litotriptor za urologiju 160.000 EUR, uređaj za operacije prednjeg i stražnjeg segmenta oka 99.000 EUR, namještaj za potrebe KBC Osijek 445.000 EUR. Tijekom 2026. planirana je nadogradnja MR 3T u vrijednosti 1.050.000 EUR, te nabavka operacijskog kirurškog robota u vrijednosti 3.450.000 EUR. U 2027. planirana je nabavka operacijskih stolova (6 kom) 1.500.000 EUR, UZV (4 kom) 500.000 EUR, kreveti (100 kom) 500.000 EUR, C luk 2 kom (vaskularna + kardiologija) 400.000 EUR, anesteziološki uređaj (3 kom) 200.000 EUR, CT 740.000 EUR. Preostalih 15% rashoda navedene skupine odnosi se na nabavke uredske opreme i namještaja, prijevoznih sredstava, komunikacijske opreme, opreme za održavanje i zaštitu, poslovnih objekata, knjiga, te ulaganja u računalne programe. Među navedenim su posebno značajne nabavke planirane iz IF 11 i to u 2025. osobno vozilo 35.000 EUR, sanitetsko vozilo 50.000 EUR, kombi vozilo za prijevoz hrane 35.000 EUR, teretno vozilo za prijevoz rublja 40.000 EUR, namještaj za potrebe KBC Osijeku iznosu 445.000 EUR, informatička oprema u vrijednosti 77.000 EUR. U 2027. planirana je nabavka 1 sanitetskog vozila 60.000 EUR. Skupina Rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovinu planirana je u iznosu 1.983.795,00 EUR za 2025., za 2026. u iznosu 266.000,00 EUR, te za 2027. u iznosu 866.000,00 EUR. Među najznačajnijim rashodima ove skupine planiranim za 2025. su rashodi planirani iz IF 11, te je planirano uređenje prostora centralne pripreme parenteralnih pripravaka u iznosu 861.748,00 EUR, uređenje prostora za smještaj 3. linearnog akceleratora u iznosu 318.795,00 EUR, ventilacijski sustav na anesteziologiji u iznosu 84.000 EUR, te radovi na zgradi onkologije u iznosu 190.000 EUR. U 2026. planirani radovi na uređenju građevinskih objekata planirani su iz IF 31, 52 i 61. U 2027. planirano je 866.000 EUR, a među najznačajnijim radovima su oni planirani iz IF 11 kao što je uređenje građevinskih objekata KBCO-a u iznosu 400.000 EUR, te uređenju prostora Bolničke ljekarne u vrijednosti 200.000 EUR.

**Pokazatelji rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2025.) | Ciljana vrijednost (2026.) | Ciljana vrijednost (2027.) |
| 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 |

**K890006 Digitalna patologija i telemedicina**

**Zakonske i druge pravne osnove:**

Interreg VI-A IPA Programme Croatia - Serbia 2021-2027, Partnerski ugovor između Instituta za onkologiju Vojvodine i KBC Osijek

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks (2025/2024) |
| K890006 | Digitalna patologija i telemedicina |  - |  - | 255.450 | 23.586 | 6.559 |  ***-*** |

**Opis aktivnosti**:

U okviru Interreg VI-A IPA Programme Croatia - Serbia 2021-2027, KBC Osijek sudjeluje kao projektni partner s Institutom za onkologiju Vojvodine. Projekt se provodi u trajanju 30 mjeseci u razdoblju 01.09.2024.-28.02.2027. Ukupan iznos projekta iznosi 564.093,17 EUR, od čega Institut za onkologiju (Novi Sad, Srbija) sudjeluje sa 278.510,00 EUR, a KBC-a Osijek sa 285.583,17 EUR. Sredstva kojima KBC Osijek sudjeluje na projektu osigurana su 85% iz bespovratnih sredstava Europskog fonda za regionalni razvoj u iznosu 242.745,69 EUR, te 15% iz vlastitih sredstava KBC-a Osijek u iznosu 42.837,48 EUR.

Sveukupni cilj projekta DigiPath je ojačati i unaprijediti prekogranični zdravstveni sustav u području patologije. Uvođenjem digitalizacije u ovaj visokospecijalizirani i ključni segment zdravstva ubrzat će se dijagnostički proces, a time i povećati dostupnost većem broju pacijenata. Kroz edukaciju i istraživačke aktivnosti poboljšat će se kvaliteta dijagnostičkih metoda, čime će korisnici imati koristi u obje regije suradnje. DigiPath uvodi inovaciju u specifičan pristup u dijagnostičkoj patologiji kroz zajedničku prekograničnu video-potpomognutu suradnju. Ovaj pristup predviđa transformativno rješenje koje iskorištava tehnologiju za unapređenje prakse dijagnostičke patologije. Omogućava značajke suradnje u stvarnom vremenu, omogućavajući patolozima da razgovaraju i analiziraju slučajeve istovremeno. U konačnici, ovo rješenje ima izravan utjecaj na skrb o pacijentima i javno zdravstvo općenito. Omogućuje bržu dijagnozu, pristup specijaliziranoj stručnosti i poboljšanu suradnju među multidisciplinarnim timovima, što dovodi do donošenja odluka o liječenju s više informacija i boljih ishoda za pacijente. Obje partnerske ustanove nastavit će koristiti digitalnu platformu u patologiji i nakon projekta, kako u svakodnevnoj dijagnostičkoj praksi tako i za olakšavanje konzultacija, edukacije i znanstvenog istraživanja. Na temelju rezultata projektnih aktivnosti, cilj je implementirati digitalnu patologiju u druge ustanove unutar prekograničnih regija. Po završetku trajanja projekta, osoblje obiju ustanova bit će u potpunosti osposobljeno za korištenje principa digitalne dijagnostike u patologiji. Nadalje, kao rezultat integriranja rješenja AI za duboko učenje za segmentaciju biomedicinskih slika, generirat će se "Dokaz principa za poboljšanje AI u histopatološkim procjenama".

Obzirom na očekivanu dinamiku provođenja projekta, sredstva planirana za 2025. iznose 255.450,00 EUR, za 2026. iznose 23.586,00 EUR, a za 2027. iznose 6.559,00 EUR. Skupina Rashodi za zaposlene (bruto plaće i doprinosi) planirana je u iznosu 24.224,00 EUR za 2025., 18.186,00 EUR za 2026., te 3.004,00 EUR za 2027. Skupina Materijalni rashodi planirana je u iznosu 6.759,00 EUR za 2025., za 2026. u iznosu 3.869,00 EUR, te za 2027. u iznosu 3.555,00 EUR. U navedenim iznosima uključeni su rashodi osnovom službenih putovanja (dnevnice, naknade za smještaj, ostali rashodi), seminara i savjetovanja, uredskog i promidžbenog materijala, te usluga promidžbe i informiranja. Skupina Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirana je za 2025. u iznosu 224.467,00 EUR, te za 2026. u iznosu 1.549,00 EUR. Iz navedenih je sredstava najvećim dijelom planirana nabavka laboratorijske opreme, te računala i ulaganja u računalne programe.

**Pokazatelji rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2025.) | Ciljana vrijednost (2026.) | Ciljana vrijednost (2027.) |
| Udio iskorištenosti planiranih financijskih sredstava za provođenjem projekta | Provođenje projekta sukladno planiranoj dinamici omogućit će bržu dijagnozu, pristup specijaliziranoj stručnosti, poboljšanje suradnje među multidisciplinarnim timovima sa krajnjim ciljem poboljšanja ishoda liječenja pacijenata. | % | 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; Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Plan 2025. | Plan 2026. | Plan 2027. | Indeks (2025/2024) |
| A890001 | Administracija i upravljanje | 180.556.044 | 205.611.447 | 217.210.525 | 235.001.288 | 254.521.951 | ***105,6*** |

**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 58% planiranog. Za 2025. planirana je u iznosu 126.308.653,00 EUR, za 2026. u iznosu 126.922.412,00 EUR, te za 2027. u iznosu 127.539.240,00 EUR. Pri tome su rashodi za plaće i doprinose planirani osnovom 3.089 zaposlenika i čine 98% planiranog. Planirani su u iznosu 123.313.902,00 EUR za 2025., u iznosu 123.927.661,00 EUR za 2026., te za 2027. u iznosu 124.544.489,00 EUR. Ostali rashodi za zaposlene planirani su osnovom jubilarnih nagrada za 545 zaposlenika, uskrsnice za 3.071 zaposlenika, regresa za 2.958 zaposlenika, božićnice za 3.099 zaposlenika, otpremnine za 71 zaposlenika, dara djetetu za 1.890 zaposlenika, naknada za rođenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana, te pomoći za smrtni slučaj. Planirani su u iznosu 2.994.751,00 EUR za sve tri godine. Skupina Materijalnih rashoda čini 42% planiranih rashoda. Za 2025. planirana je u iznosu 90.823.314,00 EUR, za 2026. u iznosu 108.000.319,00 EUR, te za 2027. u iznosu 126.906.808,00 EUR. U najvećem postotku (80%) planiranog se odnosi na rashode za lijekove i potrošni medicinski materijal kod zdravstvenih ustanova. Preostalih 20% odnosi se na rashode za materijal i energiju, rashode za usluge (komunalne, usluge tekućeg održavanja, zakupnine), naknade troškova zaposlenima, te ostale nespomenute rashode poslovanja. Skupina Financijski rashodi planirana je u iznosu 16.790,00 EUR za 2025., te istovjetno za 2026. i 2027. osnovom rashoda za zatezne kamate, te bankarske usluge i usluge platnog prometa. Rashodi skupine Naknada građanima i kućanstvima i ostale naknade planirane su za 2025. i 2026. u iznosu 24.755,00 EUR, te u iznosu 22.100,00 za 2027. osnovom školarina, te mentorstva. Skupina Rashodi za donacije, kazne, naknade štete i kapitalne pomoći planirana je u iznosu 37.013,00 EUR u sve tri godine osnovom trenutno utvrđenih iznosa mjesečnih renti fizičkim osobama.

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21) financijski plan za 2025, te projekcije za 2026. i 2027. usvajaju se na razini skupine računskog plana (druga razina ekonomske klasifikacije).

**Pokazatelji rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2025.) | Ciljana vrijednost (2026.) | Ciljana vrijednost (2027.) |
| Povećanje case-mix indeksa | Prosječan DTS koeficijent po slučaju | Broj | 1,31 |  KBC Osijek | ≥ 1,31 | ≥ 1,31 | ≥ 1,31 |
| Smanjenje prosječnog broja dana ležanja | Prosječan broj dana ležanja | Broj | 6,77 |  KBC Osijek | < 7,0 | < 7,0 | < 7,0 |
| Povećanje broja obrađenih pacijenata u DNB i JK | Broj prijema u DNB i JK | Broj | 74.845 | KBC Osijek | 75.593 | 76.349 | 77.113 |
| Povećanje broja pacijenata liječenih u stacionaru | Broj izdanih računa za stacionarne pacijente (epizoda liječenja) | Broj | 35.301 | KBC Osijek | 35.654 | 36.011 | 36.371 |
| Bolja popunjenost stacionarnih kreveta | Broj ostvarenih dana liječenja/broj mogućih dana u određenom razdoblju \* 100 | % | 66,74 | KBC Osijek | 67,41 | 68,08 | 68,76 |

# STANJE OBVEZA

Budući planirani prihodi za 2025.g. neće biti dostatni za podmirenje dospjelih i nedospjelih obveza iz prethodnih razdoblja, izvjesno je postojanje istih i na 31.12.2025.g. kako slijedi:



Stanje obveza projicirano je sukladno Uputi za izradu prijedloga plana 2025-2027.

Ravnatelj:

Doc.dr.sc. Krunoslav Šego, dr.med.