

26387 KLINIČKA BOLNICA „MERKUR“

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU I OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA
KLINIČKE BOLNICE „MERKUR“ ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2026.
GODINE**

Sadržaj:

- Uvod
- Izvršenje i obrazloženje općeg dijela
- Izvršenje i obrazloženje posebnog dijela

Posebni izvještaji

Zagreb, srpnja 2026.

UVOD

Klinička bolnica „Merkur“ je javna ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost prema odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19 i 147/20, 119/22, 156/22, 33/23, 36/24, 102/25). Upisana je u sudski registar sa sjedištem u Zagrebu, Ulica Ivana Zajca 19. Osnivač Kliničke bolnice „Merkur“ je Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača ima Vlada Republike Hrvatske, kategorizirana je u bolnicu 1. kategorije. U bolnici se vrši bolnička i specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita u specijalističkim ordinacijama i dijagnostičkim jedinicama, temeljem Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite koji je sklopljen s HZZO-om i kasnijim dodacima Ugovoru. Trenutno je ugovoreno 308 stacionarnih kreveta i 55 kreveta/stolica za dnevnu bolnicu i jednodnevnu kirurgiju. Od svibnja 2024. na snazi je nova Mreža javne zdravstvene službe kojom nam je povećan broj postelja u mreži, a dodana nam je i djelatnost palijativne skrbi. No HZZO još nije objavio novi natječaj za ugovaranje po novoj Mreži JZS, pa za sada nema promjena.

U razdoblju od siječnja do lipnja 2026. KB Merkur raspolaže s 282 stacionarna kreveta, što je 19 kreveta više nego na dan 30.06.2025. Međutim, zbog reorganizacije prostora morali smo smanjiti broj kreveta/stolica dnevne bolnice i jednodnevne kirurgije, pa sada imamo 61 krevet/stolicu. Na dan 30.06.2026. u KB „Merkur“ zaposleno je 1.377 djelatnika, od toga zdravstvenih i 324 nezdravstvenih djelatnika.

Obrazloženje općeg dijela

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Klinička bolnica „Merkur“ je izradila polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine.

Ukupni planirani prihodi za 2026. godinu iznose 124.941.592 eura, a izvršenje u prvih šest mjeseci iznosi 62.064.474,99 eura, što je 49,67%.

Opći prihodi i primici – IF 11 planirani su u visini od 16.233.371 eura, što je 13% ukupnih planiranih prihoda, a ostvarenje u prvih šest mjeseci je 4.331.999,54 eura, što je 26,69% od planiranog iznosa. Sredstva iz ovog izvora financiranja planirana su za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (nabava medicinske opreme za abdominalnu kirurgiju, urologiju i patologiju) i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (izgradnja mrtvačnice), kao izravna kapitalna ulaganja, te za materijalne rashode vezano uz premije osiguranja.

Iz IF 12 – Sredstva učešća za pomoći planirali smo prihode u visini 1.092.000 eura, a odnose se na projekt energetske učinkovitosti za koji se apliciramo, no planirana sredstva vjerojatno neće biti moguće ostvariti u ovoj godini.

Vlastiti prihodi – IF 31 planirani su u 2026. godini u visini od 1.714.153 eura, što je 1,37% ukupnih prihoda, a izvršenje u prvih šest mjeseci je 890.630,37 eura, odnosno 51,96% od planiranog. Vlastiti prihodi odnose se na prihode od usluga neosiguranim osobama, prihode od usluga drugim zdravstvenim ustanovama, prihode od nemedicinskih usluga, prihode od kliničkih ispitivanja, prihode od dividendi, prihode od najma, prihode od izrade magistralnih lijekova.

Najveći dio, oko 83% planiranih prihoda odnosi se na prihode iz IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene, u iznosu od 104.100.423 eura, a ostvarenje je 56.709.549,27 eura, što je 54,48% od planiranog iznosa. To su prihodi od limita dodijeljenog od HZZO-a, prihodi za usluge izvan ugovorenog limita, prihodi od participacije, prihodi od dopunskog osiguranja drugih osiguravatelja, te ostali prihodi – naknada šteta i slično.

Ostale pomoći – IF 52, planirana sredstva na tom izvoru od 100,00 eura, kroz prvih šest mjeseci 2026. godine nismo ostvarili.

Na IF 56311 - Europski fond za regionalni razvoj – planirana sredstva odnose se na projekt energetske učinkovitosti za koji se apliciramo, no planirana sredstva vjerojatno neće biti moguće ostvariti u ovoj godini.

IF 61 – Donacije planirano u iznosu od 160.420 eura, a ostvarili smo 132.295,81 eura, što je 82,47% od planiranog, tijekom prvih šest mjeseci zaprimili smo kapitalnu donaciju u iznosu od 100.000,00 eura za kupnju medicinske opreme za neonatologiju.

IF 71 – Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja planiramo u iznosu od 3.125 eura, što do sada nismo ostvarili.

Ukupni rashodi planirani su u visini od 124.941.592 eura, a ostvareni su u visini od 62.198.786,78 eura, što je 49,78% od planiranog. Od ukupnog iznosa, oko 85% planirano je za rashode poslovanja, a 15% za rashode za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 57.880.627,69 eura, što je 54,58% od planiranog, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u visini od 4.318.159,09 eura, što je 22,86% od planiranog.

Ukupan donos iz 2025. godine iznosi 2.390.566,37 eura, a odnosi se na IF 31, 43, 51000 i 61.

Obrazloženje posebnog dijela

IZVRŠENJE PROGRAMA

Za 2026. godinu planirali smo rashode u programima 3602 Investicije u zdravstvenu infrastrukturu i 3605 Sigurnost građana i pravo na zdravstvene usluge.

	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
26387 Klinička bolnica "Merkur	58.353.131	124.941.592	124.941.592	62.198.787	106,59	49,78
3602 Investicije u zdravstvenu infrastrukturu	4.993.205	18.886.618	18.886.618	4.318.159	86,48	22,86
3605 Sigurnost građana i pravo na zdravstvene usluge	53.359.926	106.054.974	106.054.974	57.880.628	108,47	54,58

3602 Investicije u zdravstvenu infrastrukturu

Cilj 1. Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja

Zakonske i druge pravne osnove:

Zakon o zdravstvenoj zaštiti.

	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
3602 INVESTICIJE U ZDRAVSTVENU INFRASTRUKTURU	4.993.205	18.886.618	18.886.618	4.318.159	86,48	49,78

U programu 3602 Investicije u zdravstvenu infrastrukturu planirane su samo na aktivnosti K889002 KB Merkur izravna kapitalna ulaganja, i to iz IF 11, 12, 31 i 61.

K889002 'KLINIČKA BOLNICA MERKUR – IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
K889002 'KLINIČKA BOLNICA MERKUR – IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	2.249.011	18.886.618	18.886.618	4.318.159	192,00	22,86

K889002 'KLINIČKA BOLNICA MERKUR – IZRAVNA KAPITALNA ULAGANJA	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
11 Opći prihodi i primici	2.120.608	15.688.039	15.688.039	4.059.334	191,42	25,88
12 Sredstva učešća za pomoći		1.092.000	1.092.000			0,00
31 Vlastiti prihodi	128.403	365.414	365.414	158.975	123,81	43,51
56311 Europski fond za regionalni razvoj – predfinanciranje iz izvora 11 Opći prihodi i primici		1.638.000	1.638.000			
61 - Donacije	0	100.040	100.040	99.850		99,81

71 - Prihod od nefinancijske imovine i nadoknade štete	0	3.125	3.125			0,00
--	---	-------	-------	--	--	------

Najveći dio, 15.688.039 eura planiran je na IF 11 Opći prihodi i primici. U prvoj polovici godine ostvarili smo 4.059.334 eura, što je 25,88% planiranog iznosa. Nabavljena je oprema (iznosi u euru): laparoskopski stup 791.581,55; oprema za mrtvačnicu 232.808,75; inkubator s integriranim uređajem za praćenje 293.835,00; oprema za praonicu rublja 1.058.293,75; razna oprema za ginekologiju 894.882,44 (color doppler uređaji, magnetna stolica za liječenje inkontinencije, inkubatori, grijani krevetići, ctg uređaj i drugo); te građevinski radovi, najvećim dijelom za mrtvačnicu 393.259,32.

Iz IF 31 – Vlastiti prihodi planirali smo 365.414 eura, a ostvarili smo 158.975 eura, što je 43,51% od planiranog iznosa. Nabavljena je razna oprema u iznosu od 143.600,43 eura (perilica/sterilizator kirurške obuće 31.996,25; mikroskop 27.835,00; kontejner i posude za sterilizaciju 24.692,50; printeri, monitori, namještaj za SKVV i drugo).

Iz IF 61 – Donacije planirali smo 100.040 eura, a ostvarili smo 99.850 eura, a nabavili smo inkubator 37.250,00 eura, višenamjenski prijenosni kolor dopler 26.050 eura, te višenamjenski ginekološki UZV kolor dopler 36.550 eura.

Pokazatelj učinka K889002	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ostvarena vrijednost I-VI 2026.
Isplaćena sredstva za nabavu dugotrajne imovine	Udio isplaćenih sredstava u ukupno planiranim sredstvima za nabavu dugotrajne imovine	%	0	Kb Merkur	100,00	22,86

3605 Sigurnost građana i pravo na zdravstvene usluge

Cilj 1. Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja

Zakonska osnova

Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o radu, Zakon o zaštiti na radu, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o dobrovoljnom zdravstvenom osiguranju, Zakon o obveznim odnosima, Zakon o javnoj nabavi, Zakon o zaštiti prava pacijenata, Zakon o ustanovama, Ovršni zakon, Ugovor o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, Ugovori o provođenju Nacionalnih programa prevencije malignih bolesti, Temeljni kolektivni ugovor, Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja te ostali zakonski i podzakonski akti.

U programu 3605 Sigurnost građana i pravo na zdravstvene usluge planirali smo rashode samo u aktivnosti A889001 Administracija i upravljanje.

	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
A889001 Administracija i upravljanje	53.359.926	106.054.974	106.054.974	57.880.628	108,47	54,58

U aktivnosti A889001 planirali smo sredstva na IF 11, 31, 43, 52 i 61.

	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
A889001 Administracija i upravljanje - IF 11	4.399.712	545.332	545.332	272.666	6,20	50,00

Ukupan iznos 272.666 eura, što je 50% planiranog iznosa, utrošen je na premije osiguranja imovine i osoba.

	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
A889001 Administracija i upravljanje - IF 31	582.802	1.348.739	1.348.739	919.690	157,80	68,19

Na IF 31 ostvarili smo 919.690 eura, što je 68,19% planiranog iznosa. Najveći dio, 636.488,11 eura utrošen je na zatezne kamate, 113.719,02 za obveze za zaposlene, 45.572,54 za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika, 11.142,41 za zdravstvene i veterinarske usluge, 45.049,58 za osobne i intelektualne usluge (usluge studentskog servisa, edukacije, izrade projektne dokumentacije), 60.600,28 eura za usluge telefona, pošte i prijevoza, i drugo

	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
A889001 Administracija i upravljanje - IF 43	48.252.287	104.100.423	104.100.423	56.665.338	117,44	54,43

Na IF 43 ostvarili smo 56.665.338 eura, što je 54,43% planiranog godišnjeg iznosa. Od toga 53,57% čine rashodi za zaposlene, a 46,42% materijalni rashodi. U materijalnim rashodima 77% su rashodi za lijekove i potrošni medicinski materijal.

	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
--	-------------------------	-----------------------	----------------------	-------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------

A889001 Administracija i upravljanje - IF 52	90.392	100	100		0,00	0,00
--	--------	-----	-----	--	------	------

Na IF 52 planirali smo mali iznos koji nismo ostvarili.

	Izvršenje I-VI 2025.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Izvršenje I-VI 2026.	Indeks na izvršenje I-VI 2025.	Indeks na tekući plan 2026.
A889001 Administracija i upravljanje - IF 61	34.733	60.380	60.380	22.933	66,03	37,98

Iz IF 61 – Donacije ostvarili smo 22.933 eura, što je 37,98% planiranog iznosa. Tim sredstvima podmirili smo troškove službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika.

Pokazatelji

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ostvare na vrijednost I-VI 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ostvare na vrijednost I-VI 2026.	Indeks izvršenje I-VI 2026./izvršenje I-IV 2025.	Indeks izvršenje I-VI 2026./ciljana vrijednost 2026.
Povećanje broja obrađenih pacijenata u DNB i JK	Broj prijema u DNB i JK	Broj	Broj prijema I-VI 2018.*2 = 25.880	KB Merkur	24.741	40.801	27.289	110	66,88
Povećanje broja pacijenata liječenih u stacionaru	Broj izdanih računa za stacionarne pacijente (epizoda liječenja)	Broj	Broj izdanih računa (epizoda liječenja) u 2017. godini = 14.487	KB Merkur	5.644	14.261	7.332	130	51,41
Bolja popunjenost stacionarnih kreveta	Broj ostvarenih dana liječenja/broj mogućih dana u određenom periodu *100	Postotak	Postotak popunjeno sti kreveta u 2017. godini = 71,08	KB Merkur	80,6	85	75,4	-5,20	-9,60

Broj prijema u dnevnoj bolnici i jednodnevnoj kirurgiji u prvih šest mjeseci ove godine je 27.289, što je 10% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, te 66,88% ciljane vrijednosti ove godine, što znači da ćemo do kraja godine vjerojatno i premašiti ciljanu vrijednost.

Broj pacijenata liječenih u stacionaru je 7.332, što je 30% više nego prošle godine, a 51,41% ciljane vrijednosti za ovu godinu. Budući da je obnova završena, postupno se povećava broj raspoloživih stacionarnih postelja, te je od prošlogodišnjih 267 na dan 30.06.2025. porastao na 282 u razdoblju od siječnja do lipnja 2026. Popunjenost kreveta je u ovom razdoblju 75,4%, što je za 9,6 postotaka manje od ciljane optimalne popunjenosti od 85%.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

Obveze

	Stanje obveza na dan 31.12.2025. (eura)	Stanje obveza na dan 30.06.2026. (eura)
Ukupne obveze	29.376.240,23	27.220.250,92
Dospjele obveze	4.428.349,77	6.754.489,48

Potraživanja

	Stanje potraživanja na dan 31.12.2025. (eura)	Stanje potraživanja na dan 30.06.2026. (eura)
Ukupna potraživanja	11.131.824,91	10.609.661,37
Dospjela potraživanja	1.139.050,14	1.750.392,89

Popis sudskih sporova u tijeku

R.B.	Poslovni broj	Tužitelj	Tuženik - predmet spora	vps	Procjena fin.učinka	Procijenjeno vrijeme priljeva/odljeva sredstava
1	Pn-2579/14	Fizička osoba 1	naknada štete zbog liječničke pogreške	24.881,54	24.881,54	2022. godine
2	Pn-835/15	Fizička osoba 2	naknada štete zbog liječničke pogreške	83.615,37	83.615,37	2024. godine
3	Pn-223/15	Fizička osoba 3	naknada štete zbog liječničke pogreške	494.657,91	494.657,91	2022. godina

4	Pn-3336/14	Djelatnik 1	radi naknade štete zbog ozljede na radu	9.843,90	9.843,90	2021. godina
5	Pn-120/16	Fizička osoba 4	naknada štete zbog liječničke pogreške	155.683,85	155.683,85	2022. godine
6	Pn-1063/2016	Fizička osoba 5	naknada štete zbog liječničke pogreške	69.015,86	69.015,86	2022. godine
7	Pn-2087/14	Fizička osoba 6	naknada štete zbog liječničke pogreške	7.963,37	7.963,37	2022. godine
8	PN-1103/11	Djelatnik 1	radi isplate mirovine	9.025,15	9.025,28	2021. godina
9	P-1419/12	Djelatnik 1	radi isplate mirovine	9.843,90	9.843,90	2021. godina
10	Pn-199/15	Djelatnik 2	radi nezakonitosti otkaza	1.327,23	1.327,23	2021. godina
11	P-3484/2011	Djelatnik 3	isplata zbog pogrešno obračunatih dodataka na prekovremeni rad	28.535,40	29.862,63	krajem 2020.
12	Pr-5371/11	Djelatnik 1	isplata zbog ozljede na radu	7.318,20	8.645,43	krajem 2020.
13	Pn-2234/11	Djelatnik 4	isplata zbog pogrešno obračunatih dodataka na prekovremeni rad	1.459,95	2.787,18	krajem 2020.
14	Pn-1637/09	Fizička osoba 7	radi naknade štete	32.517,09	35.835,16	2023.
15	Pn-1129/2015	Djelatnik 1	radi isplate mirovine	7.318,20	9.290,60	sredinom 2023.
16	P-2290/07	Fizička osoba 8	radi naknade štete	9.423,32	13.272,28	sredinom 2023.
17	Pn-2231/02	Djelatnik 5.	naknada štete - zaštita na radu	8.234,37	10.617,82	krajem 2022.
18	Pn-7277/05,Pn-2990/16	Djelatnik 5.	isplata zbog pogrešno isplaćene osnovice 2016.	1.990,84	2.654,46	sredinom 2023.
19	P-2537/005	Djelatnik 5.	isplata zbog pogrešno isplaćene osnovice 2016.	1.990,84	2.654,46	sredinom 2023.
20	P-11937/06	Djelatnik 5.	isplata zbog pogrešno obračunatih dodataka na prekovremeni rad	4.562,57	6.636,14	krajem 2023.

21	P-4841/13	Djelatnik 5.	isplata zbog pogrešno obračunate naknade plaće za vrijeme trajanja bolovanja	1.327,23	1.990,84	krajem 2024.
22	Pn-1348/2016	Fizička osoba 9	Isplata radi naknade štete	7.963,37	19.908,42	krajem 2026.
23	Pn-2976/2016	Fizička osoba 10	isplata radi naknade štete	45.608,20	66.361,40	krajem 2027.
24	Pn-2816/2022	Fizička osoba 11	isplata radi naknade štete	24.288,27	33.180,70	krajem 2027.
25	Pr-2034/15	Fizička osoba 12	radi vraćanja i uništavanja zametaka	2.000,00	2.000,00	krajem 2025.
26	Pr-1052/15	Fizička osoba 13	radi vraćanja i uništavanja zametaka	2.000,00	2.000,00	krajem 2025.
27	Pn-1471/2022	Djelatnik 6	Isplata zbog pogrešno obračunatih dodataka na prekovremeni rad	7.299,75	9.290,60	početkom 2025.
28	Pr-1132/2023	Djelatnik 7	isplata zbog pogrešno primijenjenog koeficijenta	32.162,52	35.000,00	početkom 2025.
29	Pn-1338/2023	Fizička osoba 14	naknada štete zbog liječničke pogreške	106.191,75	120.000,00	2030.
30	P-1801/16	Fizička osoba 15	naknada štete zbog liječničke pogreške	103.523,80	120.000,00	2028.
31	Pn-1985/2017	Fizička osoba 16	radi vraćanja i uništavanja zametaka	2.000,00	2.000,00	2027.
32	Pr-1079/17	Fizička osoba 17	radi naknade štete	3.750,00	8.000,00	2027.
33	Pr-1077/2018	Djelatnik 8	radi isplate covid dodatka	1.327,36	3.000,00	2027.
34	P-515/2018	Djelatnik 9	radi isplate razlike bruto plaće	6.000,00	8.000,00	2027.
35	Pr-4347/2018	Djelatnik 10	radi isplate covid dodatka	1.327,36	3.000,00	2027.
36	Pr-4418/2018	Djelatnik 11	razlika plaće posebni uvjeti rada	6.000,00	11.000,00	2028
37	Pr-4343/2018	Djelatnik 12	razlika plaće posebni uvjeti rada	6.000,00	11.000,00	2028
38	Pr-4379/2018	Djelatnik 13	razlika plaće posebni uvjeti rada	6.000,00	11.000,00	2028

39	Pr-4389/2018	Djelatnik 14	razlika plaće posebni uvjeti rada	6.000,00	11.000,00	2028.
40	Pr.4396/2018	Djelatnik 15	razlika plaće posebni uvjeti rada	6.000,00	11.000,00	2028.
41	Pr-4377/2018	Fizička osoba 11	naknada štete	5.800,00	10.000,00	2029.
42	Pr-4210/2018	Djelatnik 16	razlika plaće posebni uvjeti rada	6.000,00	10.000,00	2028
43	Pr-93/2019	Djelatnik 17	razlika plaće posebni uvjeti rada	6.000,00	10.000,00	2028
			UKUPNO	1.363.778,47		

RAVNATELJ:

Prof.dr.sc. Mario Starešinić, prim.dr.med.

