

**Specijalna bolnica za medicinsku
rehabilitaciju KALOS**
Ulica 3, br.3
20270 Vela Luka
OIB: 42161312093

KLASA: 007-03/23-01/16
URBROJ:2117-133/02-23/2

Vela Luka, 15.11.2023.g.

ŽUPANIJA DUBROVAČKO-NERETVANSKA
UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, OBITELJ I BRANITELJE
Pred Dvorom 1
20 000 DUBROVNIK

Financijski plan za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu - obrazloženje

- dostavlja se

I. Ciljevi bolnice

Ključni cilj Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS (u daljnjem tekstu: Bolnica) je poslovanje u skladu sa postojećim zakonskim propisima uz primjenu suvremenih dostignuća medicinske struke u okviru financijskih sredstava.

Ciljevi koji su postavljeni u financijskom planu za 2024., 2025. i 2026.godinu su:

- Realizacija projekta Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma;
- Uvođenje novih metoda liječenja uz unapređenje postojećih u cilju povećanja kvalitete usluge;
- Kontinuirana edukacija i usavršavanje zaposlenika te pružanje prilike zaposlenicima za profesionalni napredak;
- Zanavljanje medicinske i ostale opreme u svrhu održavanja nivoa postojećih kapaciteta te podizanja kvalitete zdravstvene zaštite.

II. Sažetak djelokruga rada i organizacijska struktura

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS započela je sa radom 1972.g. najprije kao Zavod za medicinsku rehabilitaciju. Odlukom Ministarstva zdravstva Republike Hrvatske 1994.g. postaje Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju.

Bolnica je registrirana u Trgovačkom sudu Dubrovnik Tt.02/948-5 i upisana u Glavnu knjigu sudskog registra pod MBS 080005991 od 03.06.2003. godine.

Bolnica je regionalna ustanova čija je osnovna djelatnost medicinska rehabilitacija i jedina je usko specijalizirana ustanova na prostorima Dalmacije koja ima prostorne i kadrovske uvjete te razrađene programe za medicinsku rehabilitaciju teže pokretnih i nepokretnih bolesnika i cerebralno oštećene djece te je kao takva nužno potrebna na ovim prostorima (slične ustanove su SB »Biokovka« u Makarskoj koja nema uvjeta za rehabilitaciju teže pokretnih i nepokretnih bolesnika i SB u Biogradu n/m koja ima odjel za

rehabilitaciju najviše ortopedskih bolesnika). Nužnost postojanja jedne takve ustanove na ovim prostorima potvrđena je i tijekom domovinskog rata.

Bolnica je ugovorna ustanova Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Ugovoreno je 120 kreveta od ukupno 250 kreveta koliko Bolnica ima kreveta. Broj ugovorenih kreveta sa HZZO-om je premali u odnosu na broj stanovnika koji gravitira Bolnici, a potrebe su znatno veće što rezultira nezadovoljstvom osiguranika.

Međutim, trend je u zdravstvu RH da se broj bolničkih kreveta smanjuje. Time se Bolnici nameće potreba plasiranja kapaciteta na tržištu, što je iz više aspekata, a naročito gospodarskog povoljno, ako se uzme u obzir velika nezaposlenost na otocima koja rezultira iseljavanjem mlađeg stanovništva sa otoka.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Kalos je jedan od vrlo rijetkih svijetlih primjera koji otvara mogućnosti zapošljavanja mladih na otoku kako u zdravstvenoj tako i turističkoj djelatnosti. Da bi se stvorili uvjeti za prodaju kapaciteta na tržištu potrebna su dodatna ulaganja u bolnicu radi podizanja standarda smještaja.

Bolnica trenutno zapošljava 132 radnika na neodređeno vrijeme.

Od toga je 66 radnika nezdravstvenog, a 66 zdravstvenog profila (zdravstveni radnici i suradnici) od kojih su :

- 3 liječnika specijalista,
- 5 liječnika specijalizanta,
- 13 viših fizioterapeuta,
- 17 srednja fizioterapeuta,
- 2 diplomirane medicinske sestre
- 2 više medicinske sestre,
- 17 srednjih medicinskih sestara,
- 1 psiholog,
- 2 logopeda,
- 1 defektolog,
- 1 laboratorijski tehničar,
- 2 viša radna terapeuta.

Rad u Bolnici se odvija na trima bolničkim odjelima, fizikalnoj terapiji, u ordinacijama i kabinetima. Veći dio kapaciteta bolnice popunjava se direktnim premještajem bolesnika iz KBC Split, OB Šibensko-kninske županije, OB Hrvatski ponos u Kninu i OB Dubrovnik. Za održavajuću rehabilitaciju ostaje slobodan manji dio kapaciteta. Nedostatni su i neadekvatni kapaciteti bolnice za rehabilitaciju cerebralno oštećene djece i osoba.

III. Sažetak plana – Opći dio

Financijski plan sastoji se od procjene prihoda i izdataka za 2024. godinu te projekcije prihoda i izdataka za 2025. i 2026. godinu.

Novi Zakon o proračunu u članku 36. propisuje obvezu i proračunskim i izvanproračunskim korisnicima za izradu obrazloženja i to obrazloženje uz opći dio financijskog plana i obrazloženje uz posebni dio financijskog plana.

Člankom 37. novog Zakona o proračunu propisano je ako jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici ne mogu preneseni manjak podmiriti do kraja proračunske godine, obvezni su izraditi višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun, odnosno financijski plan donosi.

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIHODI UKUPNO	7.492.962	7.623.679	7.373.441
6 PRIHODI POSLOVANJA	7.492.962	7.623.679	7.373.441
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
RASHODI UKUPNO	7.338.032	7.441.269	7.180.531
3 RASHODI POSLOVANJA	4.353.276	4.454.216	4.193.478
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.984.756	2.987.053	2.987.053
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	154.930	182.410	192.910

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	154.930	182.410	192.910

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-530.250	-375.320	-192.910
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-375.320	-192.910	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-530.250	-375.320	-192.910
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	0
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	154.930	182.410	192.910
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-375.320	-192.910	0

Za 2024.g. planirani su **ukupni prihodi u iznosu 7.492.962 EUR** (sve prihodi od poslovanja), **sveukupni rashodi planirani su u iznosu 7.338.032 EUR** (od toga rashodi poslovanja u iznosu od 4.353.276 EUR te ukupno rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.984.756 EUR), a razlikom ukupnih prihoda i rashoda – **viškom u iznosu od 154.930 EUR planirano je pokriće dijela prenesenog manjka** iz prethodnih godina.

Za 2025.g. planirani su **ukupni prihodi u iznosu 7.623.679 EUR** (sve prihodi od poslovanja), **sveukupni rashodi planirani su u iznosu 7.441.269 EUR** (od toga rashodi poslovanja u iznosu od 4.454.216 EUR te ukupno rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.987.053 EUR), a razlikom ukupnih prihoda i rashoda – **viškom u iznosu od 182.410 EUR planirano je pokriće dijela prenesenog manjka** iz prethodnih godina.

Za 2026.g. planirani su **ukupni prihodi u iznosu 7.373.441 EUR** (sve prihodi od poslovanja), **sveukupni rashodi planirani su u iznosu 7.180.531 EUR** (od toga rashodi poslovanja u iznosu od 4.193.478 EUR te ukupno rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.987.053 EUR), a razlikom ukupnih prihoda i rashoda – **viškom u iznosu od 192.910 EUR planirano je pokriće ostatka prenesenog manjka** iz prethodnih godina.

Bolnica nema u financijskom planu za razdoblje 2024. – 2026. planirane primitke od financijske imovine i zaduživanja kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Budući Bolnica ne može pokriti ukupan manjak iz prethodnih godina do kraja 2024.g., u sklopu ovog financijskog plana donosi se i akcijski plan – višegodišnji plan uravnoteženja tj. pokriva ukupnog manjka u narednom trogodišnjem razdoblju 2024. – 2026.g. koji čini njegov sastavni dio.

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Sukladno člancima 38., 39. i 42. Zakona o proračunu, proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financijski plan proračunskog korisnika te financijski plan izvanproračunskog korisnika usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije. Slijedom navedenog, planirani prihodi i primici, rashodi i izdaci za 2024. godinu iskazani su na razini skupine (druga razina računskog plana) isto kao za 2025. i 2026. godinu.

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
	razina II	PRIHODI UKUPNO	7.492.962	7.623.679	7.373.441
6		Prihodi poslovanja	7.492.962	7.623.679	7.373.441
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.132.940	3.171.679	2.910.941
	64	Prihodi od imovine	0	0	0
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	630.000	635.000	635.000
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	663.500	663.500	674.000
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.064.522	3.151.000	3.151.000
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.000	2.500	2.500
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0

Najznačajniji su prihodi koji će se ostvariti iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67), zatim prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) uz napomenu da su ovi prihodi planirani ukoliko dođe do realizacije projekta Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma, a koji je trenutno u fazi evaluacije od strane Ministarstva turizma i sporta I koji rezultat se očekuje do kraja 2023.g.

Prihodi od prodaje robe i usluga (skupina 66) spadaju u vlastite prihode koje bolnica ostvaruje van usluga koje se pružaju temeljem Ugovora sa HZZO-om. Budući je tijekom 2023.g. došlo do povećanja broja korisnika ovih usluga u odnosu na prethodno trogodišnje razdoblje, za razdoblje 2024. – 2026. planirani su na razini 2023.g. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65), značajnije povećanje ovih prihoda planirano je iz razloga jer smo sukladno nalogu Državne Revizije koja je obavljena za 2022.g. ispravili evidentiranje prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja koje provodi HZZO, a koje smo do 2022.g. evidentirali u okviru prihoda iz skupine 67.

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
	razina II	RASHODI UKUPNO	7.338.032	7.441.269	7.180.531
3		Rashodi poslovanja	4.353.276	4.454.216	4.193.478
	31	Rashodi za zaposlene	2.932.200	2.975.000	2.975.000
	32	Materijalni rashodi	1.163.100	1.187.500	1.187.500
	34	Financijski rashodi	9.500	9.500	9.500
	36	Pomoći	248.476	282.216	21.478
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.984.756	2.987.053	2.987.053
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	61.202	63.500	63.500
	45	Rashodi za dodana ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.923.554	2.923.553	2.923.553
9	922	Višak / Manjak	154.930	182.410	192.910

Od tekućih rashoda najznačajniji su rashodi za plaće zaposlenih (skupina 31) koji su i u ovom planiranom razdoblju povećani u skladu sa očekivanim izmjenama i dopunama Zakona o plaćama, Zakona o porezu na dohodak te Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama i Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, a materijalni rashodi (skupina 32) i financijski rashodi (skupina 34) planirani su također s manjim porastom prema očekivanom porastu cijena robe i usluga na tržištu.

Također planirani su i rashodi za pomoći (skupina 36), a koji se odnose na povrat dijela sredstava kojima je osnivač DNŽ financirao pripremu projekta Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma (dio prihvatljivih troškova) u skladu sa Sporazumom o partnerstvu između Bolnice i osnivača DNŽ, a za koje ukoliko projekt bude odobren ćemo osigurati sredstva ostvarenjem planiranih prihoda iz skupine 63.

Od kapitalnih rashoda smanjen je dio planiranih rashoda za nabavku nove opreme (skupina 42) budući se očekuje pozitivan ishod gore spomenutog projekta te je najznačajniji dio rashoda planiran na poziciji rashoda za dodatna ulaganja na imovini (skupina 45)

Za planirano razdoblje 2024. -2026. ukupni prihodi veći su od planiranih ukupnih rashoda budući se viškom prihoda planira pokriće ukupnog manjka raspoređenog po godinama. (skupina 922).

Planirani prihodi u 2024.g. i projekcije za 2025. i 2026.g. podijeljeni su na izvore iz kojih će se financirati rashodi kako slijedi:

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI UKUPNO	7.492.962	7.623.679	7.373.441
1.1. Opći prihodi i primici	257.857	257.857	257.857
11 Opći prihodi i primici	89.090	89.090	89.090
44 Decentralizirana sredstva	168.767	168.767	168.767
3.2 Vlastiti prihodi	665.500	666.000	676.500
661 Prihodi od prodaje roba i usluga	663.500	663.500	674.000
68 Ostali prihodi	2.000	2.500	2.500
4.3 Prihodi za posebne namjene	3.436.665	3.528.143	3.528.143
673- Prihodi za posebne namjene- UGOVOR HZZO	2.806.665	2.893.143	2.893.143
652 - Prihodi za posebne namjene- van HZZOa	630.000	635.000	635.000
5.8 Ostale pomoći	50.000	55.000	55.000
634 Pomoći od izvan proračunskih korisnika	50.000	55.000	55.000
5.9 Pomoći / Fondovi EU	3.082.940	3.116.679	2.855.941
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	2.834.464	2.834.463	2.834.463
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	248.476	282.216	21.478

IZVOR:

1.1 Opći prihodi i primici

odnose se na planirane prihode od osnivača DNŽ (1.1), od čega je dio u iznosu od 89.090 EUR rezerviran za pokriće rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (račun 451) ukoliko isti nastanu prije odobrenja projekta Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma.

Preostali iznos od 168.767 EUR planiran je iz decentraliziranih sredstava (4.4), a za pokriće dijela rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (račun 323) te za dio rashoda za nabavku nove opreme (račun 422).

3.2 Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi sastoje se od prihoda od prodaje roba i usluga (661) te ostalih prihoda (68), istima je planirano sukcesivno pokriće prenesenog manjka iz prethodnih godina (račun 922), a preostalim iznosom pokriće dijela tekućih rashoda (računi: 322, 323, 329, 343 i 422).

4.3.1. Prihodi za posebne namjene

Ovi prihodi se dijele na dio prihoda od pružanja usluga zdravstvene zaštite temeljem Ugovora sa HZZO-om (673) te na dio prihoda izvan Ugovora sa HZZO-om (652), a koji se ostvaruju uglavnom od dopunskog zdravstvenog osiguranja, sufinanciranja cijene usluge, participacije i sl.

Ovim prihodima financiraju se prvenstveno rashodi za zaposlene (računi: 311, 312, 313 i 321) te manjim dijelom rashodi za materijal i energiju (račun 322).

5.8.1 Pomoći

Prihodi od pomoći odnose se na prihode koji se planiraju ostvariti iz pomoći od izvanproračunskih korisnika – HZZ-a (634), a za financiranje dijela rashoda za zaposlene (račun 311) koji se odnose na bruto plaće pripravnika koji bi započeli sa pripravničkim stažom u 2024.g, a također i u 2025. i 2026.godini.

5.9.1 Pomoći / Fondovi EU

S obzirom da se očekuje da će projekt Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma biti odobren te da će se isti realizirati u ovom planskom razdoblju shodno tome planirani su prihodi iz izvora EU i to po računu za kapitalne pomoći (638) kojim će se financirati rashodi za realizaciju projekta sukladno planiranim rashodima (račun 451) te prihodi od pomoći – prijenosi između istog proračuna (639) kojim će se financirati već nastali rashodi za pripremu projekta – dio koji se refundira osnivaču DNŽ, a prema planu (račun 369).

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNO PLAN	7.492.962	7.623.679	7.373.441
3.2.1 Vlastiti prihodi			
9222- Pokriće manjka	154.930	182.410	192.910
RASHODI UKUPNO	7.338.032	7.441.269	7.180.531
1.1. Opći prihodi i primici , (DNŽ)	257.857	257.857	257.857
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	89.090	89.090	89.090
4.4.1 Decentralizirana sredstva (DEC)			
323 Rashodi za usluge	117.224	117.224	117.224
422 Postrojenja i oprema	51.543	51.543	51.543

3.2.1 Vlastiti prihodi	510.570	483.590	483.590
322 Rashodi za materijal i energiju	178.435	133.857	133.857
323 Rashodi za usluge	266.276	280.276	280.276
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	46.700	48.000	48.000
343 Ostali financijski rashodi	9.500	9.500	9.500
422 Postrojenja i oprema	9.659	11.957	11.957
4.3.1 Prihodi za posebne namjene-UGOVOR HZZO	2.806.665	2.893.143	2.893.143
311 Plaće (Bruto)	2.356.250	2.389.000	2.389.000
312 Ostali rashodi za zaposlene	130.200	131.000	131.000
313 Doprinosi na plaće	320.215	324.465	324.465
321 Naknade troškova zaposlenima	0	800	800
322 Rashodi za materijal i energiju	0	47.878	47.878
4.3.1 Prihodi za posebne namjene- van ugovora HZZOa (dopunsko ZO, participacije i sl.), 652	630.000	635.000	635.000
313 Doprinosi na plaće	75.535	75.535	75.535
321 Naknade troškova zaposlenima	51.200	51.200	51.200
322 Rashodi za materijal i energiju	503.265	508.265	508.265
5 Pomoći- 5.8.1	50.000	55.000	55.000
311 Plaće (Bruto)	50.000	55.000	55.000
422 Postrojenja i oprema	0	0	0
5 Pomoći- 5.9.1 (EU)	3.082.940	3.116.679	2.855.941
369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	248.476	282.216	21.478
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.834.464	2.834.463	2.834.463

Iskazivanje rashoda u Računu prihoda i rashoda po funkcijskoj klasifikaciji

Novi Zakon o proračunu u članku 29. propisuje obvezu da jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u Općem dijelu proračuna u Računu prihoda i rashoda, rashode iskažu i prema funkcijskoj klasifikaciji. Ista je obveza propisana i proračunskim korisnicima jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koji sukladno članku 34. novog Zakona o proračunu u Općem dijelu financijskog plana u Računu prihoda i rashoda, rashode proračunskog korisnika trebaju iskazati i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Kalos prema funkcijskoj klasifikaciji spada u klasifikaciju 07 – Zdravstvo / 072 – Službe za vanjske pacijente / 0721 – Opće medicinske usluge te su sukladno tome planirani rashodi.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNI RASHODI	7.338.032	7.441.269	7.180.531
07 ZDRAVSTVO	7.338.032	7.441.269	7.180.531
<i>072 Službe za vanjske pacijente</i>	<i>7.338.032</i>	<i>7.441.269</i>	<i>7.180.531</i>
0721 Opće medicinske usluge	7.338.032	7.441.269	7.180.531

IV. Sažetak plana – Posebni dio

Sukladno uputama za izradu financijskih planova proračunskih korisnika posebni dio financijskog plana sastoji se od rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Kalos ima dva programa koji se sastoje od četiri aktivnosti i tri kapitalna projekta koji će se u ovom razdoblju financirati ostvarenim prihodima, a preostalim viškom vlastitih prihoda pokriti će se preneseni manjak iz prethodnih godina.

Pozicija	Šifra / br. konta	Naziv; programa - aktivnosti / vrste rashoda - izdatka	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
	40699	Kalos - specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Vela Luka	7.492.962,00	7.623.679,00	7.373.441,00
Izvor	3.2.1	Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	154.930,00	182.410,00	192.910,00
R3624	9222	Manjak prihoda	154.930,00	182.410,00	192.910,00

Glavni program	A10	Kalos - specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Vela Luka	7.338.032,00	7.441.269,00	7.180.531,00
Program	1209	Zakonski standard ustanova u zdravstvu	168.767,00	168.767,00	168.767,00
Aktivnost	A120901	Održavanje zdravstvenih ustanova	98.500,00	98.500,00	98.500,00
Izvor	4.4.1	Decentralizirana sredstva	98.500,00	98.500,00	98.500,00
R3814	322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
R3419	323	Rashodi za usluge	98.500,00	98.500,00	98.500,00
Kapitalni projekt	K120902	Opremanje zdravstvenih ustanova	36.543,00	36.543,00	36.543,00
Izvor	4.4.1	Decentralizirana sredstva	36.543,00	36.543,00	36.543,00
R2957	422	Postrojenja i oprema	36.543,00	36.543,00	36.543,00
Kapitalni projekt	K120904	Informatizacija zdravstvenih ustanova	33.724,00	33.724,00	33.724,00
Izvor	4.4.1	Decentralizirana sredstva	33.724,00	33.724,00	33.724,00
R2958	323	Rashodi za usluge	18.724,00	18.724,00	18.724,00
R3816	422	Postrojenja i oprema	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Program	1212	Program ustanova u zdravstvu iznad standarda	7.169.265,00	7.272.502,00	7.011.764,00

Aktivnost	A121212	Pružanje usluga temeljem ugovora s HZZO-om	2.806.665,00	2.893.143,00	2.893.143,00
Izvor	4.3.1	Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	2.806.665,00	2.893.143,00	2.893.143,00
R2959	311	Plaće (Bruto)	2.356.250,00	2.389.000,00	2.389.000,00
R2960	312	Ostali rashodi za zaposlene	130.200,00	131.000,00	131.000,00
R2961	313	Doprinosi na plaće	320.215,00	324.465,00	324.465,00
R2962	321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	800,00	800,00
R2963	322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	47.878,00	47.878,00

Aktivnost	A121213	Pružanje usluga izvan ugovora s HZZO-om	1.140.570,00	1.118.590,00	1.118.590,00
Izvor	3.2.1	Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	510.570,00	483.590,00	483.590,00
R2964	322	Rashodi za materijal i energiju	175.435,00	133.857,00	133.857,00
R2965	323	Rashodi za usluge	269.276,00	280.276,00	280.276,00
R2966	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	46.700,00	48.000,00	48.000,00
R2967	343	Ostali financijski rashodi	9.500,00	9.500,00	9.500,00
R2968	422	Postrojenja i oprema	9.659,00	11.957,00	11.957,00

Izvor	3.2.2	Vlastiti prihodi proračunski korisnici - prenesena sredstva	0,00	0,00	0,00
R2972	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	0,00
Izvor	4.3.1	Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	630.000,00	635.000,00	635.000,00
R5365	313	Doprinosi na plaće	75.535,00	75.535,00	75.535,00
R5366	321	Naknade troškova zaposlenima	51.200,00	51.200,00	51.200,00
R2973	322	Rashodi za materijal i energiju	503.265,00	508.265,00	508.265,00
Izvor	6.2.1	Donacije - proračunski korisnici	0,00	0,00	0,00
R4406	322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00
Izvor	7.2.1	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine PK	0,00	0,00	0,00
R2976	323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00

Aktivnost	A121214	Usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite	3.132.940,00	3.171.679,00	2.910.941,00
Izvor	3.2.1	Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	0,00	0,00	0,00
R2977	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
Izvor	5.8.1	Ostale pomoći proračunski korisnici	50.000,00	55.000,00	55.000,00
R2978	311	Plaće (Bruto)	50.000,00	55.000,00	55.000,00
R3619	313	Doprinosi na plaće	0,00	0,00	0,00
R3620	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
R3627	343	Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
R4477	422	Postrojenja i oprema			

Izvor	5.9.1	Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici	3.082.940,00	3.116.679,00	2.855.941,00
R2979	311	Plaće (Bruto)	0,00	0,00	0,00
R5359	369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	248.476,00	0,00	0,00
R5367	369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	282.216,00	21.478,00
R3622	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2.834.464,00	2.834.463,00	2.834.463,00
Kapitalni projekt	K121219	Uređenje Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos	89.090,00	89.090,00	89.090,00
Izvor	1.1.1	Opći prihodi i primici	89.090,00	89.090,00	89.090,00
R4202	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	89.090,00	89.090,00	89.090,00
Izvor	1.1.3	Opći prihodi i primici - prenesena sredstva	0,00	0,00	0,00
R4788	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	0,00

U zaključku bi naglasili da je u naredne tri godine neophodno veće ulaganje u Bolnicu, a u cilju:

1. Poboljšanja uvjeta za rehabilitaciju osiguranika HZZO,
2. Stvaranja uvjeta za plasiranje kapaciteta na tržištu kroz djelatnost zdravstvenog turizma
3. Očuvanja i otvaranja novih radnih mjesta što je od izuzetne važnosti za revitalizaciju otoka.

Ravnateljica:
Damira Bojić

Napomena:

Usvajanje prijedloga financijskog plana od strane upravljačkih tijela u proračunskim i izvanproračunskim korisnicima

Člankom 38. stavkom 2. i člankom 39. stavkom 2. novog Zakona o proračunu propisano je da čelnik proračunskog i izvanproračunskog korisnika prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom upravnom tijelu, **prijedlog financijskog plana obvezan je uputiti upravljačkom tijelu na usvajanje**, ako je primjenjivo, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog, odnosno izvanproračunskog korisnika. Zakonom o proračunu je dalje uređeno da ako postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je usvojilo predstavničko tijelo u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana od strane upravljačkog tijela, upravljačko tijelo usvaja financijski plan koji je sadržan u proračunu koji je usvojilo predstavničko tijelo.