

**Specijalna bolnica za
medicinsku rehabilitaciju
KALOS**

BILJEŠKE

uz financijske izvještaje za razdoblje od 1.siječnja do 31.ožujka 2025.g.

Osnovni podaci:

- Naziv: Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS
- Osnivač: Županija Dubrovačko-neretvanska
- Upisana u Trgovački sud u Dubrovniku pod brojem 090005991
- Djelatnost: Bolnice; brojčana oznaka djelatnosti 8610
- OIB 42161312093
- Ravnateljica: Damira Bojić, dr.med., spec.
- RKP: 40699

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Obrazac PR-RAS

6 - PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)

Ukupni prihodi poslovanja bolnice u prvom tromjesečju 2025.godine iznose 918.110,16 eur.
U odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe smanjenje za 11,3%.

634-Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifre 6341+6342)

Za razliku od prethodne godine u ovom razdoblju nisu ostvareni prihodi od pomoći od izvanproračunskih korisnika.

636-Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361-6362)

Jednako kao i u prethodnoj godini ostvareni prihodi odnose se na sufinanciranje troškova smještaja za 1 zaposlenika temeljem Ugovora sa Općinom Vela Luka.

638-Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifre 6381+6382)

Za razliku od prethodne godine, u ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi koji se odnose na kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, isplaćeno prema odobrenim ZNS-ovima po projektu „Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma”.

652-Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528)

Ostvareni prihodi odnose se na naplaćene participacije za dopunsko zdravstveno osiguranje, najvećim dijelom od HZZO-a, a manjim dijelom od ostalih osiguravajućih društava i fizičkih osoba, a manji su a 26,5% u odnosu na prethodnu godinu.

661-Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615)

Prihodi od prodaje robe (caffè bar KALOS), račun 6641, bilježe porast od 8,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ali su prihodi od pruženih usluga, račun 6615, smanjeni su za 33% zbog smanjenja broja korisnika usluga.

671-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)

Jednako kao i prethodne godine temeljem odluke Vlade RH uvedeni su financijski standardi za decentralizirane funkcije. Planom prioriteta ulaganja osnivač - DNŽ je Bolnici za ovu godinu osigurao iznos od 100.000,00 eur za ulaganje u nabavku novih materijalnih vrijednosti, međutim u ovom razdoblju navedeni prihodi nisu ostvareni.

673-Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ukupno naplaćeni prihodi od HZZO-a manji su za 3,7 %. Naplaćeni prihodi od HZZO po osnovi osnovnog osiguranja temelje se na Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite te HZZO isplaćuje redovno ukupni mjesečni limit, koji je za razdoblje I.2025. iznosio 331.501,68 eur, a za razdoblje II. do III. 2025. iznosio je po 341.446,73 eur. Budući Bolnica u ovom razdoblju nije uspjela izvršiti sve ukupne mjesečne limite, prihodi su evidentirani u visini ukupno izdanih računa, a preostali iznos uplaćenih sredstava evidentiran je na obvezi za primljene predujmove od HZZO-a.

Prihodi od HZZO-a po osnovi pruženih usluga ino-osiguranicima i nesreće na radu nisu limitirani, niti su predmet Ugovora te se isplaćuju po izvršenim i fakturiranim uslugama.

3-RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)

Ukupni rashodi poslovanja u ovom izvještajnom razdoblju iznose 1.219.202,41 eur i u odnosu na prethodnu godinu bilježe porast od 6 %.

31-Rashodi za zaposlene: (šifre 311+312+313)

Ukupni rashodi za zaposlene u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećani su za 14 %. Iako je novi Zakon o plaćama u državnim i javnim službama (NN 155/23), stupio na snagu 1. siječnja 2024.g., ali sa početkom primjene od plaće za ožujak 2024.g., uz to je 1. ožujka 2024.g. između Vlade RH i sindikata javnih službi sklopljen novi Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama (NN 29/14) kojim se također proširuju materijalna prava zaposlenih. Pored navedenog od veljače 2025.g. primjenjuje se i nova povećana osnovica za obračun plaće.

32-Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+329)

Ukupni materijalni rashodi u ovom izvještajnom razdoblju iznose 225.277,98 eur. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe smanjenje od 23,10 %.

Naknade troškova zaposlenima (šifre 321)

Ukupni rashodi za naknade troškova zaposlenima manji su za 32,7% , a najviše iz razloga manjih troškova službenih putovanja i manjih troškova stručnog usavršavanja.

Rashodi za materijal i energiju (šifre 322)

Ukupni rashodi za materijal i energiju manji su za 22,2 %, a najviše iz razloga manjeg broja korisnika usluga. budući su početkom veljače započeli radovi po projektu „Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma”.

Rashodi za usluge (šifre 323)

Ukupni rashodi za usluge u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe smanjenje za 34%, smanjeni su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zatim rashodi za intelektualne usluge, a najviše zdravstvene usluge s obzirom da u ovom razdoblju nije bilo provođenja preventivnih sistematskih pregleda zaposlenika.

Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala kod zdravstvenih ustanova (šifre 325)

Od 01.01.2025.g. sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23) rashodi za utrošak lijekova i potrošnog medicinskog materijala evidentiraju se na računu rashoda 325 umjesto u okviru materijalnih rashoda – račun 322 gdje su se evidentirali do 31.12.2024.g.

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 369)

Ostvareni rashodi odnose se na isplaćene troškove DNŽ-a po projektu „Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma”, a temeljem ugovora o dodijeli bespovratnih sredstava, udio partnera u projektu.

7-PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 71+72+73+74)

Za razliku od prethodne godine, u ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine. Isti se odnose na prodani namještaj i opremu koja zbog projekta „Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma” više nije u funkciji, a čija je knjigovodstvena vrijednost u cijelosti ispravljena.

4 -RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 41+42+43+44+45)

Ukupna vrijednost ulaganja u ovom razdoblju iznosi 1.210.000,67 eur.

Od toga je do 31.03. nabavljeno 10.402,42 eur medicinske opreme, što je evidentirano na računu rashoda 422.

Preostali iznos od 1.199.598,25 eur evidentirano je na računu rashoda 451 – dodatna ulaganja na građevinskim objektima, a odnosi se na projekt „Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma” budući se u veljači započelo sa radovima sukladno potpisanom Ugovoru sa izvođačem radova.

Rezultat poslovanja

Ostvareni rezultat na kraju ovog izvještajnog razdoblja je:

- manjak prihoda poslovanja u iznosu od 301.092,25 eur (razlika između ukupnih prihoda i rashoda poslovanja),

- manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.207.311,72 eur (razlika između ukupnih prihoda i rashoda od nefinancijske imovine) te

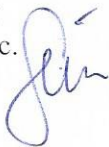
ukupan manjak prihoda na dan 31.03.2025.g. iznosi 1.508.403,97 eur.

Ukupan preneseni manjak iz prethodne godine iznosi 250.897,89 eur, stoga manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 1.759.301,86 eur.

Najznačajniji razlog ovog rezultata je početak provedbe projekta „Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma”

Vela Luka, 10.04.2025.

Voditelj Odjela za ekonomsko-financijske
poslove i javnu nabavu:
Ivana Šeparović dipl.oec.



Ravnateljica:

Damira Bojić, dr.med., spec.

