

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

KLASA: 400-02/25-01/1
URBROJ:2117-133/01-25/1

Vela Luka, 25.03.2025.g.

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

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu

- dostavlja se

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar promatranog razdoblja tj. polugodišnje i godišnje. Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisan je čl. 81.-86. Zakona o proračunu (NN144/21), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda, (daje se u tri tablice: izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja i izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji)
- Račun financiranja

2. Posebni dio

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana

4. Posebni izvještaji

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

1. OPĆI DIO

Zaglavlja svih izvještaja općeg dijela sadrže: 1. brojčanu oznaku – naziv, 2. ostvarenje/izvršenje u istom razdoblju prethodne godine, 3. izvorni plan tekućeg razdoblja, ako nije bilo izmjena ili izvorni plan / rebalans (pravilnik definira izvorni plan kao prvi financijski plan usvojen od strane upravljačkog tijela, međutim izvorni plan je i svaki sljedeći plan kojega izmjenama i dopunama odnosno rebalansom donese isto upravljačko tijelo), 4. ostvarenje / izvršenje u tekućem razdoblju-polugodišnje ili godišnje, 5. Indeks (ostvarenje / izvršenje tekuće godine/ ostvarenje/izvršenje prethodne godine) i 6. (ostvarenje / izvršenje tekuće godine/ izvorni plan/ rebalans).

Sažetak Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Sažetak je samo zbroj podataka koji su detaljno iskazani u ostalim dijelovima izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Dana 29.11.2024.g. usvojene su II. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024.g. tako da se u koloni IZVORNI PLAN / REBALANS nalaze podaci sukladno donesenim izmjenama.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 2023.G.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 2024.G.	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5=4/2 *100	6=4/3 *100
PRIHODI UKUPNO	4.604.185,88	5.319.342,06	4.924.697,15	107	92,6
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.604.185,88	5.319.342,06	4.924.697,15	107	92,6
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	-	-
RASHODI UKUPNO	4.136.370,06	5.105.163,48	4.886.294,63	118,1	95,7
3 RASHODI POSLOVANJA	3.931.287,42	5.028.916,17	4.864.319,90	123,7	96,7
4 RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	205.082,64	76.247,31	21.974,73	10,47	28,8
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	467.815,82	214.178,58	38.402,52	-	-

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.G.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.G.	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	-	-
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	-	-
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0	0	0	-	-
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	467.815,82	214.178,58	38.402,52	-	-

Kao i u prethodnom razdoblju primici i izdaci od financijske imovine u razdoblju od 01.01.-31.12.2024. nisu planirani, niti ostvareni.

URAVNOTEŽENJE PRENESENIM VIŠKOM / MANJKOM

VIŠKOVI / MANJKOVI	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.G.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.G.	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
A. PRENESENI VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	-757.116,23	-289.300,41	-289.300,41	38,2	100
B. VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I ZDATAKA	467.815,82	214.178,58	38.402,52	8,2	17,93
C. MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA	-	-	-	-	-
D. UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT (B-C)	467.815,82	214.178,58	38.402,52	8,2	17,93
E. VIŠAK / MANJAK RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU (A-D)	-289.300,41	-75.121,83	-250.897,89	86,7	334

Izveštajem o izvršenju financijskog plana ne utvrđuje se ni tekući, ni preneseni rezultat. Rezultat se utvrđuje u financijskim izvještajima. Izvršenjem financijskog plana samo se daje informacija o manje ili više potrošenoj planiranoj stavci prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prenesenog viška prihoda koji je planiran za potrošnju.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izveštaj o izvršenju prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji istovjetan je s podacima o prihodima i rashodima koji su iskazani u obrascu PR-RAS za 2024.g.

PRIHODI

Račun prihoda/ primitka	NAZIV RAČUNA	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-12.2023.G.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-12.2024.G.	INDEKS 5/3*100	INDEKS 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7
6	Prihodi poslovanja	4.604.185,88	5.319.342,06	4.924.697,15	107	92,6
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	212.472,75	253.074,91	133.614,97	62,9	52,8
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	127.556,15	62.105,09	62.105,09	48,7	100
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	127.556,15	62.105,09	62.105,09	48,7	100
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	54.680,02	22.403,26	3.630,00	6,6	16,2
6361	Tekuće pomoći	33.743,72	22.403,26	3.630,00	10,8	16,2

	proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan					
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	20.936,30	0	0	-	-
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	30.236,58	168.566,56	67.879,88	224,5	40,3
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	30.236,58	33.566,56	33.566,56	111	100
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (projekt)	0	135.000,00	34.313,32	-	25,4
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	0	0	-	-
64	Prihodi od imovine	15,77	0	72,70	461	-
641	Prihodi od financijske imovine	15,77	0	72,20	461	-
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,47	0	8,18	1740	-
6414	Prihodi od zateznih kamata	15,30	0	64,52	422	-
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0	0	0	-	-
642	Prihodi od nefinancijske imovine	0	0	0	-	-
6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0	0	0	-	-
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53.996,67	752.500,00	807.418,15	1495	107,3
652	Prihodi po posebnim propisima	53.996,67	752.500,00	807.418,15	1495	107,3
6526	Ostali nespomenuti prihodi	53.996,67	752.500,00	807.418,15	1495	107,3
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	544.141,09	630.000,00	515.491,42	94,7	81,8
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	544.141,09	630.000,00	515.491,42	94,7	81,8
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	70.281,77	82.000,00	80.190,00	114,1	97,8
6615	Prihodi od pruženih usluga	473.859,32	548.000,00	435.301,42	91,9	79,4
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0	0	0	-	-
6631	Tekuće donacije	0	0	0	-	-
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.773.840,22	3.681.767,00	3.463.674,56	91,8	94,1
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	179.154,94	92.767,00	92.767,00	51,8	100
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	37.408,57	74.304,21	74.304,21	198,6	100

6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	141.746,37	18.462,79	18.462,79	13	100
673	Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.549.685,28	3.589.000,15	3.370.907,56	93,8	93,9
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	19.719,38	2.000,00	4.425,35	22,4	221,3
683	Ostali prihodi	19.719,38	2.000,00	4.425,35	22,4	221,3
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	-	-
-	UKUPNO PRIHODI	4.604.185,88	5.319.342,06	4.924.697,15	107	92,6

RASHODI

Račun prihoda/ primitka	NAZIV RAČUNA	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-12.2023.G.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-12.2024.G.	INDEKS 5/3*100	INDEKS 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7
3	Rashodi poslovanja	3.931.287,42	5.028.916,17	4.864.319,90	123,7	96,7
31	Rashodi za zaposlene	2.969.674,60	3.862.328,80	3.860.501,24	130	99,9
311	Plaće (bruto)	2.479.187,93	3.231.828,80	3.231.965,69	130,4	100
3111	Plaće za redovan rad	2.479.187,93	3.231.828,80	3.231.965,69	130,4	100
312	Ostali rashodi za zaposlene	122.101,72	148.500,00	145.906,34	119,5	98,3
3121	Ostali rashodi za zaposlene	122.101,72	148.500,00	145.906,34	119,5	98,3
313	Doprinosi na plaće	368.384,95	482.000,00	482.629,21	131	100
3132	Doprinosi za obvezno ZO	368.384,95	482.000,00	482.629,21	131	100
32	Materijalni rashodi	950.375,23	1.073.987,37	981.903,94	103,3	91,4
321	Naknade troškova zaposlenima	56.400,84	57.000,00	60.774,57	107,8	106,6
3211	Službena putovanja	4.347,16	7.800,00	9.915,63	228,1	127,1
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	39.045,74	39.000,00	38.287,23	98,1	98,1
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	12.701,94	10.000,00	12.571,71	99,0	125,7
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	306,00	200,00	0	0	-
322	Rashodi za materijal i energiju	574.185,03	651.500,10	586.653,92	102,2	90,1
3221	Uredski materijali ostali materijalni rashodi	52.218,66	53.500,00	53.379,43	102,2	99,8
3222	Materijal i sirovine	311.562,51	351.000,00	311.518,63	100	88,8
3223	Energija	165.121,38	169.000,10	150.253,23	91	88,9
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	27.261,95	54.000,00	47.564,60	174,5	88,1
3225	Sitni inventar i auto gume	14.225,00	15.000,00	14.908,67	104,8	99,4
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.975,53	9.000,00	9.029,36	237,9	100
323	Rashodi za usluge	277.342,61	325.050,00	295.221,77	106,4	90,8
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	8.621,36	11.000,00	9.934,72	115,2	90,3

3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	89.268,40	88.400,00	77.011,92	86,3	87,1
3233	Usluge promidžbe i informiranja	947,96	4.000,00	3.568,00	376,4	89,2
3234	Komunalne usluge	93.392,83	112.550,00	104.078,81	111,4	92,5
3235	Zakupnine i najamnine	4.664,80	5.000,00	4.318,51	92,6	86,4
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	17.420,38	21.000,00	32.668,69	187,5	155,6
3237	Intelektualne i osobne usluge	30.117,89	34.500,00	16.015,47	53,2	46,4
3238	Računalne usluge	32.651,47	48.000,00	47.348,22	145	98,6
3239	Ostale usluge	257,52	600,00	277,43	107,7	46,2
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	42.446,75	40.437,27	39.253,68	92,5	97,1
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i slično	12.384,24	10.500,00	10.463,88	84,5	99,7
3292	Premije osiguranja	13.741,99	12.737,27	12.737,27	92,7	100
3293	Reprezentacija	181,93	2.500,00	2.293,63	1260,7	91,8
3294	Članarine i norme	0	0	0	-	-
3295	Pristojbe i naknade	15.225,75	12.700,00	12.165,40	79,9	95,8
3296	Troškovi sudskih postupaka	0	1.500,00	1.431,58	-	95,4
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	912,84	500,00	161,92	17,7	32,4
34	Financijski rashodi	11.237,59	12.100,00	10.555,84	93,9	87,2
343	Ostali financijski rashodi	11.237,59	12.100,00	10.555,84	93,9	87,2
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	10.429,15	12.000,00	10.430,36	100	86,9
3432	Negativne tečajne razlike	0	0	0	0	-
3433	Zatezne kamate	808,44	100,00	125,48	15,5	125,5
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	80.500,00	6.049,97	-	7,5
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0	0	5.308,91	-	-
3835	Ostale kazne	0	0	5.308,91	-	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	205.082,64	76.247,31	21.974,73	10,7	28,8
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	89.557,06	21.747,31	21.974,73	24,5	100
422	Postrojenja i oprema	89.557,06	21.747,31	21.974,73	24,5	101,1
4221	Uredska oprema i namještaj	8.654,36	10.875,00	10.874,91	125,7	100
4222	Komunikacijska oprema	0	0	0	-	-
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	3.957,43	1.172,31	1.172,31	29,6	100
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	48.336,75	8.500,00	8.247,48	17,1	97
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	28.608,52	1.200,00	1.680,03	5,9	140
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0	0	0	-	-
4262	Ulaganja u računalne programe	0	0	0	-	-
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	115.525,58	54.500,00	0	0	-
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	115.525,58	54.500,00	0	0	-

-	UKUPNO RASHODI	4.136.370,06	5.105.163,48	4.886.294,63	118,1	95,7
---	-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------	-------------

IZVRŠENJE KORIŠTENJA PRENESENOG REZULTATA

BROJČANA OZNAKA	NAZIV RAČUNA	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-12.2023.G.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-12.2024.G.	INDEKS 5/3*100	INDEKS 5/4*100
1	2	3	4	5	6	7
92	Rezultat poslovanja	467.815,82	214.178,58	38.402,52	8,2	17,93
922	Višak / manjak prihoda	467.815,82	214.178,58	38.402,52	8,2	17,93
9221	Višak prihoda	467.815,82	214.178,58	38.402,52	8,2	17,93
9222	Manjak prihoda	-	-	-	-	-

Člankom 10. Zakona o proračunu propisano je da ako prihodi nisu jednaki rashodima za izjednačenje se koristi rezultat poslovanja.

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-12.2023.G.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-12.2024.G.	INDEX 5=4/2*100	INDEX 6=4/3*100
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNI PRIHODI	4.604.185,88	5.319.342,06	4.924.697,15	107	92,6
1 - Opći prihodi i primici-ukupno	179.154,94	92.767,00	92.767,00	51,8	100
11 Opći prihodi i primici	89.090,17	0,00	0	-	-
4.4 Decentralizirana sredstva	90.064,77	92.767,00	92.767,00	103	100
3 - Vlastiti prihodi	563.876,24	632.000,00	519.988,97	92,2	82,3
64 Prihodi od imovine	15,77	0	72,20	461	-
66 Prihodi od prodaje roba i usluga	544.141,09	630.000,00	515.491,42	94,7	81,8
683 Ostali prihodi	19.719,38	2.000,00	4.425,35	22,4	221,3
4 - Prihodi za posebne namjene	3.648.681,95	4.339.500,15	4.172.540,71	115	96,2
673-Prihodi za posebne namjene temeljem ugovora sa HZZO	3.594.685,28	3.589.000,15	3.370.907,56	93,8	93,9
652 Prihodi za posebne namjene van ugovora sa HZZO	53.996,67	750.500,00	801.633,15	1485	106,8
7.2 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	0	2.000,00	5.785,00	-	289
5 – Pomoći - ukupno	212.472,75	253.074,91	133.614,97	62,9	52,8
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	127.556,15	62.105,09	62.105,09	48,7	100
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	54.680,02	22.403,26	3.630,00	6,6	16,2
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	30.236,58	168.566,56	67.879,88	225	40,3

639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	0	0	-	-
6 - Donacije	0	0	0	-	-
61 Donacije	0	0	0	-	-
8 – Namjenski primici	0	0	0	-	-
81 Namjenski primici	0	0	0	-	-
UKUPNI RASHODI	4.136.370,06	5.105.163,48	4.886.294,63	118,1	95,7
1 - Opći prihodi i primici-ukupno	179.154,77	92.767,00	92.767,00	51,8	100
11 Opći prihodi i primici	89.090,17	0	0	-	-
323 Rashodi za usluge	0	0	0	-	-
451 Dodana ulaganja na imovini	89.090,17	0	0	-	-
44 Decentralizirana sredstva	90.064,77	92.767,00	92.767,00	103	100
322 Rashodi za materijal i energ.	4.366,82	19.465,86	19.465,86	445,8	100
323 Rashodi za usluge	33.041,75	54.838,35	54.838,35	166	100
422 Postrojenja i oprema	52.656,20	18.462,79	18.462,79	35	100
3 - Vlastiti prihodi	490.511,97	417.821,42	379.410,68	77,4	90,8
322 Rashodi za materijal i energ.	149.926,80	105.037,98	98.139,53	65,5	93,4
323 Rashodi za usluge	244.300,86	256.961,65	222.640,78	91,1	86,6
329 Ostali nespomenuti rashodi	42.446,75	40.437,27	39.253,68	92,5	97,1
343 Ostali financijski rashodi	11.237,59	12.100,00	10.555,84	93,9	87,2
383 Kazne, penali i naknade štete	0	0	5.308,91	-	-
422 Postrojenja i oprema	16.164,56	3.284,52	3.511,94	21,7	106,9
451 Dodana ulaganja na imovini	26.435,41	0	0	-	-
4 - Prihodi za posebne namjene	3.269.942,12	4.339.500,15	4.306.024,19	131,9	99,3
673-Prihodi za posebne namjene temeljem ugovora sa HZZO	3.215.945,45	3.589.000,00	3.590.216,05	111,6	100
311 Plaće (Bruto)	2.337.106,92	3.136.157,00	3.139.337,90	134,3	100,1
312 Ostali rashodi za zaposlene	122.101,72	144.870,00	142.276,34	116,5	98,2
313 Doprinosi na plaće	368.384,95	307.973,00	308.601,81	83,8	100,2
321 Naknade troškova zaposlenima	56.400,84	0	0	-	-
322 Rashodi za materijal i energ.	331.951,02	0	0	-	-
652 Prihodi za posebne namjene van ugovora sa HZZO	53.996,67	750.500,15	715.808,14	13,3	95,4
313 Doprinosi na plaće	0	174.027,15	174.027,40	-	100
321 Naknade troškova zaposlenih	0	57.000,00	60.774,57	-	106,6
322 Rashodi za materijal i energ.	53.996,67	506.473,00	469.048,53		92,6
323 Rashodi za usluge	0	13.000,00	11.957,64	-	92
7.2 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	0	2.000,00	5.785,00	-	289
322 Rashodi za materijal i energ.	0	1.750,00	0	-	-
323 Rashodi za usluge	0	250,00	5.785,00	-	2314
5 – Pomoći-ukupno	196.761,03	253.074,91	102.307,76	52	40,4
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	127.556,15	62.105,09	62.105,09	48,7	100
311 Plaće (Bruto)	127.556,15	62.105,09	62.105,09	48,7	100
636 Pomoći proračunskim	54.680,02	22.403,26	3.630,00	6,6	16,2

korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan					
312 Ostali rashodi za zaposlene	0	3.630,00	3.630,00	-	100
322 Rashodi za materijal i energ.	33.943,72	18.773,26	0	-	-
422 Postrojenja i oprema	20.736,30	0	0	-	-
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	14.524,86	168.566,56	36.572,67	251,8	21,7
311 Plaće (Bruto)	14.524,86	33.566,56	30.522,70	214,1	90,9
323 Rashodi za usluge	0	0	0	-	-
369 Prijenosi između prorač. korisnika istog proračuna	0	80.500,00	6.049,94	-	7,5
451 Dodana ulaganja na imovini	0	54.500,00	0	-	-
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	0	0	-	-
369 Prijenosi između prorač. korisnika istog proračuna	0	0	0	-	-
6 - Donacije	0	0	0	-	-
61 Donacije	0	0	0	-	-
8 – Namjenski primici	0	0	0	-	-
81 Namjenski primici	0	0	0	-	-
922 Višak / Manjak	467.815,82	214.178,58	38.402,52	8,2	17,93

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1-12.2023.G.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-12.2024.G.	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNI RASHODI	4.136.370,06	5.105.163,48	4.886.294,63	118,1	95,7
07 ZDRAVSTVO	4.136.370,06	5.105.163,48	4.886.294,63	118,1	95,7
072 Službe za vanjske pacijente	4.136.370,06	5.105.163,48	4.886.294,63	118,1	95,7
0721 Opće medicinske usluge	4.136.370,06	5.105.163,48	4.886.294,63	118,1	95,7

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.

RAČUN FINANCIRANJA

U računu financiranja prikazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Bolnica nije imala u financijskom planu za 2024.g. planirane primitke od financijske imovine i zaduživanja kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova tako isti nisu ostvareni.

2. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

- Izvještaj po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja

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 ukupno od četiri aktivnosti i četiri kapitalna projekta.

RKP 4069	PROGRAM, AKTIVNOST I PROJEKTI TE VRSTA RASHODA / IZDATAKA	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-12.2024.G.	INDEX (4/3*100)
1	2	3	4	5
IZVOR	IZVORI FINANCIRANJA - UKUPNO	5.319.342,06	4.924.697,15	92,6
1	Opći prihodi i primici	92.767,00	92.767,00	100
3	Vlastiti prihodi	632.000,00	519.988,97	82,3
4	Prihodi za posebne namjene	4.339.500,15	4.172.540,71	96,2
5	Pomoći	253.074,91	133.614,97	62,9
6	Donacije	0	0	-
7	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	2.000,00	5.785,00	289
8	Namjenski primici	0	0	-
	Glavni program A10 - UKUPNO	5.105.163,48	4.886.294,63	95,7
Program 1.	1209 Zakonski standard ustanova u zdravstvu	92.767,00	92.767,00	100
Aktivnost (1)	A120901 Održavanje zdravstvenih ustanova	33.354,71	33.354,71	100
Izvor	4.4.1 Decentralizirana sredstva	33.354,71	33.354,71	100
R3814	322 Rashodi za materijal i energiju	19.465,86	19.465,86	100
R3419	323 Rashodi za usluge	13.888,85	13.888,85	100
Kapitalni projekt (1)	K120902 Opremanje zdravstvenih ustanova	9.419,79	9.419,79	100
Izvor	4.4.1 Decentralizirana sredstva	9.419,79	9.419,79	100
R2957	422 Postojenja i oprema	9.419,79	9.419,79	100
Kapitalni projekt (2)	K120904 Informatizacija zdravstvenih ustanova	49.992,50	49.992,50	100
Izvor	4.4.1 Decentralizirana sredstva	49.992,50	49.992,50	100
R2958	323 Rashodi za usluge	40.949,50	40.949,50	100
R3816	422 Postojenja i oprema	9.043,00	9.043,00	100
Program 2.	1212 Program ustanova u zdravstvu iznad standarda	5.012.396,48	4.793.527,63	95,6
Aktivnost (2)	A121212 Pružanje usluga temeljem ugovora s HZZO-om	3.589.000,15	3.590.216,05	100
Izvor	4.3.1 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	3.589.000,15	3.590.216,05	100
R2959	311 Plaće (Bruto)	3.136.157,15	3.139.337,90	100,1
R2960	312 Ostali rashodi za zaposlene	144.870,00	142.276,34	98,2
R2961	313 Doprinosi na plaće	307.973,00	308.601,81	100,2

R2962	321 Naknade troškova zaposlenima	0	0	-
R2963	322 Rashodi za materijal i energiju	0	0	-
Aktivnost (3)	A121213 Pružanje usluga izvan ugovora s HZZO-om	1.170.321,42	1.101.003,82	94,1
Izvor	3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	417.821,42	379.410,68	90,8
R2964	322 Rashodi za materijal i energiju	105.037,98	98.139,53	93,4
R2965	323 Rashodi za usluge	256.961,65	222.640,78	86,6
R2966	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	40.437,27	39.253,68	97,1
R2967	343 Ostali financijski rashodi	12.100,00	10.555,84	87,2
R6316	383 Kazne, penali i naknade štete	0	5.308,91	-
R2968	422 Postojenja i oprema	3.284,52	3.511,94	106,9
R4780	451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	-
Izvor	3.2.2 Vlastiti prihodi proračunski korisnici – prenesena sredstva	0	0	-
R2970	323 Rashodi za usluge	0	0	-
R2971	422 Postojenja i oprema	0	0	-
R2972	451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	-
Izvor	4.3.1 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	750.500,00	715.808,14	95,4
R5365	313 Doprinosi na plaće	174.027,00	174.027,40	100
R5366	321 Naknade troškova zaposlenima	57.000,00	60.774,57	106,6
R2973	322 Rashodi za materijal i energiju	506.473,00	469.048,53	92,6
R5411	323 Rashodi za usluge	13.000,00	11.957,64	92
Izvor	7.2.1 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	2.000,00	5.785,00	289,3
R5410	322 Rashodi za materijal i energiju	1.750,00	0	-
R2976	323 Rashodi za usluge	250,00	5.785,00	2314
Izvor	6.2.1 Donacije	0	0	-
R4406	322 Rashodi za materijal i energiju	0	0	-
R2974	323 Rashodi za usluge	0	0	-
R2975	422 Postojenja i oprema	0	0	-
Aktivnost (4)	A121214 Usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite	118.074,91	96.257,79	81,5
Izvor	3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	0	0	-
R5619	323 Rashodi za usluge	0	0	-
R5621	451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	-
Izvor	5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici	84.508,35	65.735,09	77,8
R2978	311 Plaće (Bruto)	62.105,09	62.105,09	100
R5403	312 Ostali rashodi za zaposlene	3.630,00	3.630,00	100
R3619	313 Doprinosi na plaće	0	0	-
R5086	322 Rashodi za materijal i energiju	18.773,26	0	-
R5087	422 Postojenja i oprema	0	0	-
Izvor	5.9.1 Pomoći/Fondovi EU proračunski	33.566,56	30.522,70	90,9

	korisnici			
R2979	311 Plaće (Bruto)	33.566,56	30.522,70	90,9
R5359	369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	0	-
R5620	323 Rashodi za usluge	0	0	-
R3622	451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	-
Kapitalni projekt (3)	K121219 Uređenje Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju KALOS	0	0	-
Izvor	1.1.1 Opći prihodi i primici	0	0	-
R4202	451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	-
R5535	323 Rashodi za usluge	0	0	-
Izvor	1.1.1 Opći prihodi i primici – prenesena sredstva	0	0	-
R4788	451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	-
Kapitalni projekt (4)	K121230 EU projekt – Rekonstrukcija Specijalne bolnice KALOS	135.000,00	6.049,97	4,5
Izvor	3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	0	0	-
R4788	451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	-
Izvor	5.9.1 Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici	135.000,00	6.049,97	4,5
R5614	369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	80.500,00	6.049,97	7,5
R5614	451 Dodatna ulaganja na građ. objektima	54.500,00	0	-

3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA

Izveštaj o izvršenju financijskog plana provjerava koliko je od planiranih prihoda, rashoda, primitaka i izdataka stvarno i ostvareno u promatranom razdoblju. Isto tako, provjerava koliko je planiranog prenesenog rezultata iskorišteno za pokriće tekućih rashoda ili koliko je planiranog manjka pokriveno iz tekućih prihoda.

Akcijским planom - višegodišnjim planom uravnoteženja predviđen je ukupan preneseni manjak iz prethodnih godina u iznosu od -530.250 EUR za pokriće u trogodišnjem razdoblju 2024.-2026.g., a stvarno preneseni manjak iznosi -289.300,41 EUR.

Za 2024.g. planirano je ostvariti višak prihoda i primitaka u iznosu od 214.178,58 EUR za pokriće dijela prenesenog manjka iz prethodnih godina, ali u razdoblju od 01.01. do 31.12.2024.g. ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 38.402,52 EUR, stoga sveukupan manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju na dan 31.12.2024.g. iznosi 250.897,89 EUR.

Detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju 01.01.-31.12.2024.g. u odnosu na planirane dan je u tabeli prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji te u tabeli izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja.

Obrazloženje izvršenja financijskog plana- rashodi po izvorima financiranja, programima, projektima i aktivnostima:

IZVOR

1 – Opći prihodi i primici, sveukupno planirano 92.767,00 EUR, rashoda, i to:

- 1.1.1 Opći prihodi i primici (DNŽ)

U razdoblju 01.01.-31.12.2024. nisu planirani rashodi iz izvora 1.1.1

- 4.4.1 Decentralizirana sredstva (DNŽ)

Ukupno je planirano 92.767,00 EUR rashoda, od čega je za Aktivnost A120901- Održavanje zdravstvenih ustanova planiran iznos od 33.354,71EUR, za projekt K120902 – Opremanje zdravstvenih ustanova iznos od 9.419,79 EUR i za projekt K120904 – Informatizacija zdravstvenih ustanova iznos od 49.992,50 EUR te su do 31.12.2024. jednako tako i ostvareni. (100,00%)

IZVOR

3. - Vlastiti prihodi, ukupno planirano 417.821,42 EUR, rashoda i to:

- 3.2.1. Vlastiti prihodi – proračunski korisnici, Aktivnost A121213 - Pružanje usluga izvan ugovora s HZZO-om

Ukupno je planirano 417.821,42 EUR rashoda, a realizirano je ukupno 379.410,68 EUR (90,8%). Od toga su: rashodi za materijal i energiju (račun 322) 98.139,53 EUR, rashodi za usluge (račun 323) 222.640,78 EUR, ostali rashodi (račun 329) 39.253,68 EUR, financijski rashodi (račun 343) 10.555,84 EUR, rashodi za kazne,penale i naknade štete (račun 383) 5.308,91 EUR i rashodi za nabavu nefinancijske imovine - opreme (račun 422) 3.511,94 EUR.

- 3.2.1. Vlastiti prihodi – proračunski korisnici, Aktivnost A121214 – Usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite

U razdoblju 01.01.-31.12.2024. rashodi nisu planirani.

- 3.2.1. Vlastiti prihodi – proračunski korisnici, projekt K121230 EU projekt- Rekonstrukcija Specijalne bolnice Kalos

U razdoblju 01.01.-31.12.2024. rashodi nisu planirani.

IZVOR

4 - Prihodi za posebne namjene, ukupno planirano 4.339.500,15 EUR rashoda i to:

- 4.3.1 Prihodi za posebne namjene- proračunski korisnici, Aktivnost A121212 Pružanje usluga temeljem ugovora s HZZO-om

Ukupno je planirano 3.589.000,15 EUR rashoda, a realizirano je 3.590.216,05 EUR (100%) i to; bruto plaće zaposlenih (račun 311) u iznosu od 3.139.337,90 EUR, ostali rashodi za

zaposlene (račun 312) u iznosu od 142.276,34 EUR i doprinosi na plaće (račun 313) u iznosu od 308.601,81 EUR.

- 4.3.1 Prihodi za posebne namjene- proračunski korisnici, Aktivnost A121213 Pružanje usluga izvan ugovora s HZZO-om

Ukupno je planirano 750.500,00 EUR rashoda, a realizirano je 715.808,14 EUR (95,4%), i to; doprinosi na plaće (račun 313) u iznosu od 174.027,40 EUR, naknade troškova zaposlenima (račun 321) u iznosu od 60.774,57 EUR, rashodi za materijal i energiju (račun 322) u iznosu od 469.048,53 EUR te rashodi za usluge (račun 323) u iznosu od 11.957,64 EUR.

IZVOR

7.2 - Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja

Planirano je 2.000,00 EUR rashoda koji se financiraju iz prihoda od nadoknade šteta s osnova osiguranja, a realizirano je 5.785,00 EUR i to za rashode za usluge (račun 323).

IZVOR

5.- Pomoći, ukupno planirano 253.074,91,00 EUR rashoda i to:

- IZVOR 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici (tekuće i kapitalne),
Aktivnost A121214 Usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite

Ukupno je planirano 84.508,35 EUR rashoda, a realizirano je 65.735,09 EUR (77,8%). Od toga je dio u iznosu od 62.105,09 EUR utrošeno na rashode za bruto plaće zaposlenih pripravnici (račun 311), a dio od 3.630,00 EUR na ostale rashode za zaposlene (račun 312).

IZVOR 5.9.1 Ostale pomoći (Fondovi EU proračunski korisnici),
Aktivnost A121214 Usavršavanje zdravstvenih radnika podizanje kvalitete zdravstvene zaštite

Ukupno je planirano 33.566,56 EUR rashoda, a ostvareno je 30.522,70 EUR (90,9%) i to za financiranje bruto plaća (račun 311).

Kapitalni projekt K121230, EU projekt – Rekonstrukcija Specijalne bolnice Kalos

Ukupno je planirano 135.000,00 EUR rashoda, a ostvareno je 6.049,97 EUR (4,5%) što se odnosi na prijenose između proračunskih korisnika (račun 369), udio troškova partnera u projektu „Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma”.

- **Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni:**

Na dan 01.01.2024.g. ukupno stanje novčanih sredstava iznosilo je 910.733,52 EUR. Ukupni priljevi od 01.01. do 31.12.2024.g. na novčanom računu i blagajni iznosili su 5.795.459,12 EUR, a ukupni odljevi s novčanog računa i blagajne iznosili su 5.511.309,13 EUR. Ukupno stanje novčanih sredstava na računu i blagajni na dan 31.12.2024.g., iznosilo je 1.194.883,51 EUR.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

- **Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

U izvještajnom razdoblju Bolnica nije imala ugovorenih dugoročnih kredita ni zajmova.

- **Izveštaj o korištenju sredstava fondova EU**

EU FOND	Podaci za 2024.g.				Stanje potraživanja iz fondova EU na 31.12.2024.	Stanje obveza za primljene predujmove fondova EU na 31.12.2024.	Ukupno ugovorena sredstva iz fondova EU od početka projekta do 31.12.2024.	Ukupno uplaćena sredstva iz fondova EU od početka do 31.12.2024.
	Prihodi	Primici	Rashodi	Izdaci				
NPOO.C 1.6.R1- I1.01- V3.0011	34.313,32	0,00	6.049,97	0,00	-	-	8.439.161,75	34.313,32

U izvještajnom razdoblju Bolnica je ostvarila ukupno 34.313,32 eur prihoda od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava isplaćenih temeljem ugovora o dodijeli bespovratnih sredstava po projektu „Rekonstrukcija, prenamjena i uređenje kompleksa Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos u funkciji lječilišnog i wellness turizma” te su evidentirani na računu 638. S obzirom da se dio uplaćenih sredstava odnosio na potraživanja partnera, Dubrovačko neretvanske županije u istom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 6.049,97 eur, a evidentirani su na računu 369.

- **Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

U izvještajnom razdoblju Bolnica nije imala danih zajmova pa tako niti potraživanja po istima.

- **Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU RAHABILITACIJU KALOS – RKP 4069 OPIS	STANJE 31.12.2024.
Nenaplaćenih – dospjelih potraživanja	7.038,46
Dospjelih obveza	871,34
Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova	181.175,27

Za sva nenaplaćena dospjela potraživanja poduzete su mjere naplate u skladu sa procedurom za naplatu prihoda Bolnice, te je za potraživanja starija od 365 dana proveden ispravak vrijednosti potraživanja u skladu sa Pravilnikom o proračunskom računovodstvu.

Nepodmirene obveze na dan 31.12.2024.g., dospjele su do 60 dana, a plaćene su u siječnju 2025.g.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku vode se kao izvanbilanični zapisi, a procijenjeno vrijeme priljeva ili odljeva sredstava je u razdoblju 2024. -2026.g., ovisno o završetku svakog pojedinačnog spora.

- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Rb.	Primatelj jamstva	Vrsta jamstva	Datum izdavanja	Rok važenja	Iznos-eur	namjena
1	Ministarstvo zdravstva	Bjanko zadužnica	16.11.2022.	31.12.2024.	13.272,28	za osiguranje povrata dodijeljenih bespovratnih sredstava temeljem ugovora br. 9/2022
2	Ministarstvo zdravstva	Bjanko zadužnica	16.11.2022.	31.12.2024.	13.272,28	za osiguranje povrata dodijeljenih bespovratnih sredstava temeljem ugovora br. 9/2022
3	Ministarstvo zdravstva	Bjanko zadužnica	28.07.2023.	31.12.2025.	20.000,00	za osiguranje povrata dodijeljenih bespovratnih sredstava temeljem ugovora br. 4/2023
4	Minisatrstvo zdravstva	Bjanko zadužnica	28.07.2023.	31.12.2025.	1.000,00	za osiguranje povrata dodijeljenih bespovratnih sredstava temeljem ugovora br. 4/2023
5	INA d.d Zagreb	Bjanko zadužnica	07.03.2024.	06.03.2025.	2.000,00	za osiguranje plaćanja temeljem ugovora - UNP

Ukupna vrijednost danih jamstava na dan 31.12.2024.g. iznosi 49.544,56 EUR i vodi se u izvan bilaničnim zapisima zajedno sa primljenim jamstvima.
U izvještajnom razdoblju Bolnica nije imala protestiranih jamstava.

Ravnateljica: