

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

KLASA: 400-02/25-01/2
URBROJ: 2117-133/01-25/1

Vela Luka, 18.07.2025.g.

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

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. 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.-87. Zakona o proračunu (NN144/21), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

2. Posebni dio

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela

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 tekućegodine/ostvarenje/izvršenje prethodne godine) i 6. (ostvarenje/izvršenje tekuće godine izvorni plan/rebalans).

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

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.

Do dana 30.06.2025.g. nije bilo izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025.g. tako da se u koloni IZVORNI PLAN / REBALANS nalaze podaci izvornog Financijskog plana za 2025.g. usvojenog 30.12.2024.g.

PRIHODI / RASHODI TEKUĆA GODINA	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-6.2024.G.	IZVORNI PLAN / REBALANS	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-6.2025.G.	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5=4/2 *100	6=4/3 *100
PRIHODI UKUPNO	2.275.657,47	16.003.754	2.103.035,10	92,4	13,1
PRIHODI POSLOVANJA	2.275.657,47	16.003.754	2.097.001,31	92,1	13,1
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	6.033,79	-	-
RASHODI UKUPNO	2.415.588,46	16.003.754	4.779.354,15	197,9	29,9
RASHODI POSLOVANJA	2.400.499,01	6.116.490	2.436.503,76	101,5	39,8
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	15.089,45	9.887.264	2.342.850,39	>>100	23,7
RAZLIKA PRIHODI / RASHODI	-139.930,99	0	-2.676.319,05		

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-6. 2024.G.	IZVORNI PLAN / REBALANS	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-6.2025.G.	INDEX	INDEX
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE (RAZLIKA PRIMICI / IZDACI)	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-139.930,99	0	-2.676.319,05	1.912,6	-

Kao i u prethodnom razdoblju primici i izdaci od financijske imovine u razdoblju od 01.01.-30.06.2025.g. nisu planirani, niti ostvareni.

URAVNOTEŽENJE PRENESENIM VIŠKOM / MANJKOM

VIŠKOVI / MANJKOVI	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-6. 2024.G.	IZVORNI PLAN / REBALANS	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-6.2025.G.	INDEX	INDEX
A. PRENESENI VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	-289.300,41	0	-250.897,89	86,7	-
B. VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I ZDATAKA	-	0	-	-	-
C. MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I ZDATAKA	-139.930,99	-	-2.676.319,05	1.912,6	-
D. UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT (B-C)	-139.930,99	0	-2.676.319,05	1.912,6	-
E. VIŠAK / MANJAK RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU (A-D)	-429.231,40	0	-2.927.216,94	681,97	-

Izveštajem o izvršenju financijskog plana ne utvrđuje se ni tekući, ni preneseni rezultat. Rezultat se utvrđuje u financijskim izvještajima.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI						
Račun prihoda/ primitka	NAZIV RAČUNA	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-6.2024.G.	IZVORNI PLAN / REBALANS 2025	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-6.2025.G.	INDEX	INDEX
	1	2	3	4	5=4/2* 100	6=4/3* 100
6	Prihodi poslovanja	2.275.657,47	16.003.754	2.097.001,31	92,1	13,1
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	77.014,93	7.949.012	23.644,92	30,7	0,3
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	75.364,93	50.000	0	-	-
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	75.364,93	50.000	0	-	-
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.650,00	3.960	330,00	20,0	-
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.650,00	3.960	330,00	20,0	-
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0	0	0	-	-
638	Pomoći temeljem prijenosa EU	0,00	7.895.052	23.314,92	-	0,3

	sredstava					
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0	0	0	-	-
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (projekt)	0	7.895.052	23.314,92	-	0,3
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	0	0	-	-
64	Prihodi od imovine	2,50	0	37,52	1500,8	-
641	Prihodi od financijske imovine	2,50	0	37,52	1500,8	-
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	2,50	0	8,60	344	-
6414	Prihodi od zateznih kamata	0	0	28,92	-	-
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	357.891,78	800.000	306.004,39	85,5	38,3
652	Prihodi po posebnim propisima	357.891,78	800.000	306.004,39	85,5	38,3
6526	Ostali nespomenuti prihodi	357.891,78	800.000	306.004,39	85,5	38,3
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	263.210,71	1.125.975	130.157,77	49,5	11,56
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	263.210,71	1.125.975	130.157,77	49,5	11,6
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	41.119,49	85.000	27.461,61	66,8	32,3
6615	Prihodi od pruženih usluga	222.091,22	1.040.975	102.696,16	46,2	9,9
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	1.574.052,53	6.127.767	1.637.064,91	104	26,7
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	15.284,32	1.972.767	22.708,07	148,6	1,2
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6.241,32	1.880.000	12.305,65	197,2	0,6
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	9.043,00	92.767	10.402,42	115	11,2
673	Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.558.768,21	4.155.000	1.614.356,84	103,6	38,9
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.485,02	1.000	91,80	2,6	9,2
683	Ostali prihodi	3.485,02	1.000	91,8	2,6	9,2

7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	6.033,79	-	-
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0	0	6.033,79	-	-
-	UKUPNO PRIHODI	2.275.657,47	16.003.754	2.103.035,10	92,4	13,1

RASHODI

Račun prihoda/ primitka	NAZIV RAČUNA	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-6.2024.G.	IZVORNI PLAN / REBALANS 2025	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-6.2025.G.	INDEX	INDEX
	1	2	3	4	5=4/2 *100	6=4/3 *100
3	Rashodi poslovanja	2.400.499,01	6.116.490	2.436.503,76	101,5	39,8
31	Rashodi za zaposlene	1.859.838,83	4.185.621	2.001.028,12	107,6	47,8
311	Plaće (bruto)	1.580.677,52	3.563.094	1.712.214,10	108,3	48
3111	Plaće za redovan rad	1.580.677,52	3.563.094	1.712.214,10	108,3	48
312	Ostali rashodi za zaposlene	39.909,99	135.000	31.824,10	79,7	23,6
3121	Ostali rashodi za zaposlene	39.909,99	135.000	31.824,10	79,7	23,6
313	Doprinosi na plaće	239.251,32	487.527	256.989,92	107,4	52,7
3132	Doprinosi za obvezno ZO	239.251,32	487.527	256.989,92	107,4	52,7
32	Materijalni rashodi	535.169,08	1.363.442	409.198,50	76,5	30
321	Naknade troškova zaposlenima	30.497,73	69.000	28.414,28	93,2	41,2
3211	Službena putovanja	4.131,32	12.000	5.818,96	140,8	48,5
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	20.992,53	39.000	15.577,68	74,2	40
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	5.373,98	17.000	7.017,64	130,6	41,3
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0	1.000	0	-	-
322	Rashodi za materijal i energiju	319.671,59	812.500	228.831,06	71,6	28,2
3221	Uredski materijali ostali materijalni rashodi	27.320,72	80.000	21.875,94	80,1	27,3
3222	Materijal i sirovine	170.330,20	400.000	114.093,74	67	28,5
3223	Energija	75.577,36	215.000	74.979,68	99,2	34,9
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	28.666,49	75.000	13.315,87	46,5	17,7
3225	Sitni inventar i auto gume	12.986,63	25.000	2.197,80	16,9	8,8
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	4.790,19	17.500	2.368,03	49,4	13,5
323	Rashodi za usluge	159.319,44	409.642	117.347,12	73,7	28,6
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.086,81	14.500	4.716,87	92,7	32,5
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	60.643,41	147.500	37.180,08	61,3	25,2
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.246,44	6.000	3.309,66	265,5	55,2
3234	Komunalne usluge	47.923,85	110.000	37.897,92	79,1	34,5
3235	Zakupnine i najamnine	2.169,35	6.000	1.317,19	60,7	21,9
3236	Zdravstvene i veterinarske	16.189,68	26.000	6.091,34	37,6	23,4

	usluge					
3237	Intelektualne i osobne usluge	6.749,24	58.625	3.019,24	44,7	5,1
3238	Računalne usluge	19.053,14	40.000	16.875,76	88,6	42,2
3239	Ostale usluge	257,52	1.017	6.939,06	2.695	682,3
325	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala	-	30.000	11.115,35	-	-
3251	Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala	-	30.000	11.015,79	-	-
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	25.680,22	42.300	23.490,69	91,5	55,5
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i slično	5.231,94	12.500	5.370,67	102,7	43
3292	Premije osiguranja	12.737,27	15.300	12.478,47	98	81,6
3293	Reprezentacija	2.049,61	1.000	777,43	37,9	77,7
3294	Članarine i norme	0	0	0	-	-
3295	Pristojbe i naknade	4.736,33	12.500	3.928,21	92,8	31,4
3296	Troškovi sudskih postupaka	895,87	0	831,59	92,8	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	29,20	1.000	104,32	357,3	10,4
34	Financijski rashodi	5.491,10	13.000	2.962,22	53,9	22,8
343	Ostali financijski rashodi	5.491,10	13.000	2.962,22	53,9	22,8
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	5.400,04	13.000	2.960,82	54,8	22,7
3432	Negativne tečajne razlike	0	0	0	-	-
3433	Zatezne kamate	91,06	0	1,40	1,5	-
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	533.057	23.314,92	-	4,4
382	Kapitalne donacije	0	21.370	0	-	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.089,45	9.887.264	2.342.850,39	>>100	23,7
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.089,45	106.000	11.789,41	78,1	11,1
422	Postrojenja i oprema	15.089,45	106.000	11.789,41	78,1	11,1
4221	Uredska oprema i namještaj	10.874,91	6.000	0	-	-
4222	Komunikacijska oprema	0	0	0	-	-
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	1.172,31	50.000	0	-	-
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	2.525,45	40.000	10.402,42	412	26
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	516,78	10.000	1.368,99	268,4	13,7
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0	10.000	0	-	-
4262	Ulaganja u računalne programe	0	10.000	0	-	-
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	9.771.264	2.331.060,98	-	-
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	9.771.264	2.331.060,98	-	-
-	UKUPNO RASHODI	2.415.588,46	16.003.754	4.779.354,15	197,9	29,9

92	Rezultat poslovanja	- 139.930,99	0	-2.676.319,05	1.913	-
-----------	----------------------------	---------------------	----------	----------------------	--------------	----------

922	Višak / manjak prihoda	- 139.930,99	0	-2.676.319,05	1.913	-
9221	Višak prihoda	-	0	-	-	-
9222	Manjak prihoda	- 139.930,99	0	-2.676.319,05	1.913	-

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

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-6.2024.G.	IZVORNI PLAN / REBALANS 2025	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-6.2025.G.	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNI PRIHODI	2.275.657,47	16.003.754	2.103.035,10	92,4	13,1
1 - Opći prihodi i primici-ukupno	15.284,32	1.972.767	22.708,07	148,6	1,2
11 Opći prihodi i primici	0	1.880.000	0	-	-
44 Decentralizirana sredstva	15.284,32	92.767	22.708,08	148,6	24,5
3 - Vlastiti prihodi	266.698,23	1.126.975	130.287,09	48,8	11,6
641 Prihodi od financijske imovine	2,50	0	37,52	1.501	-
661 Prihodi od prodaje roba i usluga	263.210,71	1.125.975	130.157,77	49,5	11,6
683 Ostali prihodi	3.485,02	1.000	91,80	2,6	9,2
4 - Prihodi za posebne namjene	1.916.459,99	4.955.000	1.918.011,23	100,1	38,7
673-Prihodi za posebne namjene temeljem ugovora sa HZZO	1.558.768,21	4.155.000	1.614.356,84	103,6	38,8
652 Prihodi za posebne namjene van ugovora sa HZZO	357.691,78	800.000	303.654,39	84,9	37,9
5 – Pomoći - ukupno	77.014,93	7.949.012	23.644,92	30,7	0,3
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	75.364,93	50.000	0	-	-
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.650,00	3.960	330,00	20	8,3
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0	7.895.025	23.314,92	-	0,3
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	0	0	-	-
6 - Donacije	0	0	0	-	-
61 Donacije	0	0	0	-	-
7.2.1 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	200,00	0	8.383,79	4.192	-
652	200	0	2.350,00	1.175	-
722	0	0	6.033,79	-	-
8 – Namjenski primici	0	0	0	-	-
81 Namjenski primici	0	0	0	-	-
UKUPNI RASHODI	2.415.588,46	16.003.754	4.779.354,15	197,9	29,9

1 - Opći prihodi i primici-ukupno	15.284,32	1.972.767	22.708,07	148,6	1,2
11 Opći prihodi i primici	0	1.880.000	0	-	-
323 Rashodi za usluge	0	0	0	-	-
451 Dodana ulaganja na imovini	0	0	0	-	-
44 Decentralizirana sredstva	15.284,32	92.767	22.708,07	148,6	24,5
322 Rashodi za materijal i energ.	0	0	0	-	-
323 Rashodi za usluge	6.241,32	26.667	12.305,65	197,2	46,1
422 Postrojenja i oprema	9.043,00	66.100	10.402,42	115	15,7
3 - Vlastiti prihodi	279.390,81	1.126.975	322.710,13	115,5	28,6
311 Plaće (Bruto)	0	5.714	0	-	-
313 Doprinosi na plaće	0	1.129	0	-	-
322 Rashodi za materijal i energ.	100.696,00	68.540	21.808,78	21,6	31,8
323 Rashodi za usluge	141.477,04	327.094	96.600,13	68,3	29,5
329 Ostali nespomenuti rashodi	25.680,22	42.300	23.490,69	91,5	55,5
343 Ostali financijski rashodi	5.491,10	13.000	2.962,22	53,9	22,8
422 Postrojenja i oprema	6.046,45	49.900	1.386,99	22,9	2,8
426 Nematerijalna proizvedena imovina	0	0	0	-	-
451 Dodana ulaganja na imovini	0	619.298	176.461,32	-	28,5
4 - Prihodi za posebne namjene	2.043.698,40	4.955.000	2.233.964,28	109,3	45,1
673-Prihodi za posebne namjene temeljem ugovora sa HZZO	1.711.048,50	4.155.000	1.983.518,83	115,9	47,7
311 Plaće (Bruto)	1.505.312,59	3.475.000	1.696.187,27	112,7	48,8
312 Ostali rashodi za zaposlene	38.259,99	131.040	31.824,10	83,2	24,3
313 Doprinosi na plaće	167.475,92	480.000	255.507,46	152,5	52,2
321 Naknade trošk. zaposlenima	0	0	0	-	-
322 Rashodi za materijal i energ.	0	68.960	0	-	-
652 Prihodi za posebne namjene van ugovora sa HZZO	332.649,90	800.000	250.445,45	75,3	31,3
313 Doprinosi na plaće	71.775,40	0	0	-	-
321 Naknade trošk. zaposlenima	30.497,83	69.000	28.414,28	93,2	41,2
322 Rashodi za materijal i energ.	218.975,59	705.000	204.824,48	93,5	29
323 Rashodi za usluge	11.401,08	26.000	6.091,34	53,4	23,4
325 Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala	-	-	11.115,35	-	-
5 – Pomoći-ukupno	77.014,93	7.949.012	2.195.423,87	2.850	27,6
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	75.364,93	50.000	17.509,29	23,2	35
311 Plaće (Bruto)	75.364,93	50.000	16.026,83	21,3	32
313 Doprinosi na plaće	0	0	1.482,46	-	-
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.650,00	3.960	0	-	-
312 Ostali rashodi za zaposlene	1.650,00	3.960	0	-	-
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0	7.895.052	2.177.914,58	-	27,6
311 Plaće (Bruto)	0	32.380	0	-	-
313 Doprinosi na plaće	0	6.398	0	-	-
323 Rashodi za usluge	0	9.881	0	-	-
369 Prijenosi između proračunskih	0	533.057	23.314,92	-	4,4

korisnika istog proračuna					
382 Kapitalne donacije	0	21.370	0	-	-
451 Dodana ulaganja na imovini	0	7.291.966	2.154.599,66	-	29,5
6 - Donacije	0	0	0	-	-
61 Donacije	0	0	0	-	-
7.2.1 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	200,00	0	4.547,80	2.274	-
322 Rashodi za materijal i energ.	0	0	2.197,80	-	-
323 Rashodi za usluge	200,00	0	2.350,00	1.175	-
8 – Namjenski primici	0	0	0	-	-
81 Namjenski primici	0	0	0	-	-
922 Višak / Manjak	-139.930,99	0	-2.676.319,05	1.913	-

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1-6.2024.G.	IZVORNI PLAN / REBALANS 2025	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1-6.2025.G.	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNI RASHODI	2.415.588,46	16.003.754	4.779.354,15	197,9	29,9
07 ZDRAVSTVO	2.415.588,46	16.003.754	4.779.354,15	197,9	29,9
072 Službe za vanjske pacijente	2.415.588,46	16.003.754	4.779.354,15	197,9	29,9
0721 Opće medicinske usluge	2.415.588,46	16.003.754	4.779.354,15	197,9	29,9

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 2025.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 klasifikaciji
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	BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN /	OSTVARENJE/IZVRŠENJE	INDEX
4069	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju KALOS			

Izvor	1	REBALANS 2025 2	1-6.2025.G. 3	4 (3/2*100)
	IZVORI FINANCIRANJA - RASHODI UKUPNO	16.003.754	4.779.354,15	29,9
1	Opći prihodi i primici	1.972.767	22.708,07	1,2
3	Vlastiti prihodi	1.126.975	322.710,13	28,6
4	Prihodi za posebne namjene	4.955.000	2.233.964,28	45,1
5	Pomoći	7.949.012	2.195.423,87	27,6
6	Donacije	0	0	-
7	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	0	4.547,80	-
8	Namjenski primici	0,00	0	-
	Glavni program A10 - UKUPNO	16.003.754	4.779.354,15	29,9
Program 1.	1209 Zakonski standard ustanova u zdravstvu	92.767	22.708,07	24,5
Aktivnost (1)	A120901 Održavanje zdravstvenih ustanova	6.000	344,92	5,7
Izvor	4.4.1 Decentralizirana sredstva	6.000	344,92	5,7
R3814	322 Rashodi za materijal i energiju	0	0	-
R3419	323 Rashodi za usluge	6.000	344,92	5,7
Kapitalni projekt (1)	K120902 Opremanje zdravstvenih ustanova	51.500	10.402,42	20,2
Izvor	4.4.1 Decentralizirana sredstva	51.500	10.402,42	20,2
R2957	422 Postojenja i oprema	51.500	10.402,42	20,2
Kapitalni projekt (2)	K120904 Informatizacija zdravstvenih ustanova	35.267	11.960,73	33,9
Izvor	4.4.1 Decentralizirana sredstva	35.267	11.960,73	33,9
R2958	323 Rashodi za usluge	20.667	11.960,73	57,9
R3816	422 Postojenja i oprema	4.600	0	-
R6073	426 Nematerijalna proizvedena imovina	10.000	0	-
Program 2.	1212 Program ustanova u zdravstvu iznad standarda	15.910.987	4.756.646,08	29,9
Aktivnost (2)	A121212 Pružanje usluga temeljem ugovora s HZZO-om	4.155.000	1.983.518,83	47,7
Izvor	4.3.1 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	4.155.000	1.983.518,83	47,7
R2959	311 Plaće (Bruto)	3.475.000	1.696.187,27	48,8
R2960	312 Ostali rashodi za zaposlene	131.040	31.824,10	24,3
R2961	313 Doprinosi na plaće	480.000	255.507,46	53,2
R2962	321 Naknade troškova zaposlenima	0	0	-
R2963	322 Rashodi za materijal i energiju	68.960	0	-
Aktivnost (3)	A121213 Pružanje usluga izvan ugovora s HZZO-om	1.299.090	401.242,06	30,9
Izvor	3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	499.090	146.248,81	29,3
R2964	322 Rashodi za materijal i energiju	68.540	21.808,78	31,8
R2965	323 Rashodi za usluge	325.350	96.600,13	29,7
R2966	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	42.300	23.490,69	55,5
R2967	343 Ostali financijski rashodi	13.000	2.962,22	22,8

R2968	422 Postojenja i oprema	49.900	1.386,99	2,8
R2969	426 Nematerijalna proizvedena imovina	0	0	-
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	800.000	250.445,45	31,3
R5365	313 Doprinosi na plaće	0	0	-
R5366	321 Naknade troškova zaposlenima	69.000	28.414,28	41,2
R2973	322 Rashodi za materijal i energiju	705.000	204.824,48	29,1
R5411	323 Rashodi za usluge	26.000	6.091,34	23,4
R7047	325 Rashodi lijekova i potrošnog medicinskog materijala	-	11.115,35	-
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	-
Izvor	7.2.1 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine PK	0	4.547,80	-
R5410	322 Rashodi za materijal i energiju	0	2.197,80	-
R2976	323 Rashodi za usluge	0	2.350,00	-
Aktivnost (4)	A121214 Usavršavanje zdravstvenih radnika i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite	53.960	17.509,29	32,4
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	53.960	17.509,29	32,4
R2978	311 Plaće (Bruto)	50.000	16.026,83	32,1
R5403	312 Ostali rashodi za zaposlene	3.960	0	-
R3619	313 Doprinosi na plaće	0	1.482,46	-
Izvor	5.9.1 Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici	0	0	-
R2979	311 Plaće (Bruto)	0	0	-
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)	K121230 EU projekt – Rekonstrukcija Specijalne bolnice KALOS	9.943.954	2.354.375,90	23,7
Izvor	1.1.1 Opći prihodi i primici	1.880.000	0	-
R6273	451 Dodatna ulaganja na građ. objektima	1.880.000	0	-
Izvor	3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	577.748	176.461,32	30,5
R5612	451 Dodatna ulaganja na građ. objektima	577.748	176.461,32	30,5

Izvor	5.9.1 Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici	7.486.206	2.177.914,58	29,1
R5614	369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	429.700	23.314,92	5,4
R5613	451 Dodatna ulaganja na građ. objektima	7.056.506	2.154.599,66	30,5
Kapitalni projekt (4)	K121232 EU projekt – Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu	458.983	0	-
Izvor	3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	50.137	0	-
R6101	451 Dodatna ulaganja na građ. objektima	41.550	0	-
R6104	451 Dodatna ulaganja na građ. objektima	0	0	-
R6105	311 Plaće (Bruto)	5.714	0	-
R6107	313 Doprinosi na plaće	1.129	0	-
R6110	323 Rashodi za usluge	1.744	0	-
Izvor	5.9.1 Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici	408.846	0	-
R6102	451 Dodatna ulaganja na građ. objektima	235.460	0	-
R6106	311 Plaće (Bruto)	32.380	0	-
R6108	313 Doprinosi na plaće	6.398	0	-
R6109	323 Rashodi za usluge	9.881	0	-
R6111	369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	103.357	0	-
R6188	382 Kapitalne donacije	21.370	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.

Budući je II. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024.g. planirano pokriće ukupno prenesenog manjka iz prethodnih godina u iznosu od 289.300,41 EUR ostvarenjem viška prihoda do 31.12.2024.g. tako su prilikom izrade financijskog plana za 2025.g. planirani uravnoteženi prihodi i rashodi.

Ipak, s danom 31.12.2024. nije ostvaren planirani rezultat te se ostvarenim viškom prihoda pokrio samo dio prenesenog manjka, a ostatak od 250.897,89 EUR se treba pokriti ostvarenjem viška prihoda u 2025.g.

Detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju 01.01.-30.06.2025.g., u odnosu na planirane, dan je u tabeli prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji te u posebnom izvještaju prema izvorima financiranja.

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

IZVOR

1 – Opći prihodi i primici, sveukupno planirano 1.972.767 EUR rashoda, i to:

- 1.1.1 Opći prihodi i primici (DNŽ)

Ukupno je planirano 1.880.000 EUR rashoda za kapitalni projekt K121230 – EU projekt Rekonstrukcija Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos i to za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (račun 451), ali do 30. lipnja ovi rashodi nisu ostvareni.

- 4.4.1 Decentralizirana sredstva (DNŽ).

Ukupno planirano 92.767,00 EUR rashoda, od čega je za Aktivnost A120901- Održavanje zdravstvenih ustanova planiran iznos od 6.000,00 EUR, za projekt K120902 – Opremanje zdravstvenih ustanova iznos od 51.500,00 EUR i za projekt K120904 – Informatizacija zdravstvenih ustanova iznos od 35.267,00 EUR, a do 30. lipnja ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 22.708,07 EUR i to:
344,92 EUR za aktivnost A120901 te 10.402,42 EUR za projekt K120902 i 11.960,73 EUR rashoda za projekt K120904 te se do 31.12.2025. očekuje realizacija preostalog dijela planiranih rashoda.

IZVOR

3. - Vlastiti prihodi, ukupno planirano 1.126.975 EUR, rashoda i to:

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

Ukupno je planirano 499.090,00 EUR rashoda, a realizirano je ukupno 146.248,81 EUR od čega su: rashodi za materijal i energiju (račun 322) 21.808,78 EUR, rashodi za usluge (račun 323) 96.600,13 EUR, ostali rashodi (račun 329) 23.490,69 EUR, financijski rashodi (račun 343) 2.962,22 EUR i rashodi za nabavu nefinancijske imovine - opreme (račun 422) 1.386,99 EUR.

- 3.2.1. Vlastiti prihodi – proračunski korisnici,

za projekt K121230 EU projekt- Rekonstrukcija Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos ukupno je planirano 577.748,00 EUR za dodatno ulaganje na imovini (račun 451), a do 30. lipnja ostvareno je 176.461,32 EUR.

za projekt K121232 EU projekt – Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu ukupno je planirano 50.137,00 EUR, ali do 30. lipnja rashodi nisu ostvareni.

IZVOR

4 - Prihodi za posebne namjene, ukupno planirano 4.955.000 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 4.155.000,00 EUR rashoda, a realizirano je 1.983.518,83 EUR i to; bruto plaće zaposlenih (račun 311) u iznosu od 1.696.187,27 EUR, ostali rashodi za zaposlene (račun 312) u iznosu od 31.824,10 EUR i doprinosi na plaće (račun 313) u iznosu od 255.507,46 EUR.

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

Ukupno je planirano 800.000,00 EUR rashoda, a realizirano je 250.445,45 EUR i to; naknade troškova zaposlenima (račun 321) u iznosu od 28.414,28 EUR, rashodi za materijal i energiju (račun 322) u iznosu od 204.824,48 EUR, rashodi za usluge (račun 323) u iznosu od 6.091,34 EUR i rashodi za lijekove i potrošni medicinski materijal (račun 325) iznos od 11.115,35 EUR.

IZVOR

5.- Pomoći, ukupno planirano 7.949.012 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 53.960,00 EUR rashoda, a realizirano je 17.509,29 EUR. Od toga je dio u iznosu od 16.026,83 EUR utrošeno na rashode za bruto plaće zaposlenih pripravnika (račun 311), a dio od 1.482,46,00 EUR na rashode za doprinose na plaće zaposlenih pripravnika (račun 313).

IZVOR 5.9.1 Ostale pomoći (Fondovi EU proračunski korisnici).

Ukupno je planirano 7.486.206,00,00 EUR rashoda i to;
za projekt K121230 EU projekt – Rekonstrukcija Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Kalos, a ostvareno je 2.177.915,58 EUR od čega je dio od 23.314,92 EUR rashoda za prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna (račun 369), a ostatak od 2.154.599,66 EUR rashoda za dodatno ulaganje na građevinskim objektima (račun 451).

za projekt K121232 EU projekt – Povećanje kvalitete zdravstvenih usluga na Korčuli i Pelješcu ukupno je planirano 408.846 EUR, ali do 30. lipnja rashodi nisu ostvareni.

IZVOR

7. – Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnove osiguranja

Iako nisu prvotno planirani ostvareni su rashodi u iznosu od 4.547,80 EUR od čega se iznos od 2.197,80 EUR odnosi na rashode za materijal i energiju (račun 322), za nabavu sitnog inventara, a iznos od 2.350,00 EUR na rashode za usluge (račun 323), za usluge popravka opreme- valjka za peglanje.

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

Na dan 01.01.2025.g. ukupno stanje novčanih sredstava iznosilo je 1.194.883,51 EUR. Ukupni priljevi od 01.01. do 30.06.2025.g. na novčanom računu i blagajni iznosili su 10.981.721,26 EUR, a ukupni odljevi s novčanog računa i blagajne iznosili su 8.668.033,19 EUR. Ukupno stanje novčanih sredstava na računu i blagajni na dan 30.06.2025.g., iznosilo je 3.508.571,58 EUR.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

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

- **Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU**

U izvještajnom razdoblju Bolnica je ostvarila ukupno 23.314,92 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 cjelokupan iznos uplaćenih sredstava odnosio na potraživanja partnera, Dubrovačko neretvanske županije u istom razdoblju ostvareni su i rashodi u iznosu od 23.314,92 eur, a evidentirani su na računu 369.

- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

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

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

SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU RAHABILITACIJU KALOS - RKP 4069 OPIS		STANJE 30.06.2025.
Nenaplaćenih – dospjelih potraživanja		8.350,03
Dospjelih obveza		750,22
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 30.06.2025.g., dospjele su do 60 dana, a plaćene su u srpnju 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 2025. -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	
3	Ministarstvo zdravstva	Bjanko zadužnica	28.07.2023.	31.12.2025.	20.000,00	
4	Ministarstvo 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.	07.03.2026.	2.000,00	

Ukupna vrijednost danih jamstava na dan 30.06.2025.g. iznosi 49.544,56 EUR i vodi se u izvan bilaničnim zapisima zajedno sa primljenim jamstvima.

Do 30.06.2025. jamstva za osiguranje povrata dodijeljenih bespovratnih sredstava temeljem Ugovora br. 9/2022, nisu vraćena budući nije okončana provjera izvršenja ugovornih obveza po istom.

U izvještajnom razdoblju Bolnica nije imala protestiranih jamstava.

Ravnateljica:

Damira Bojić, dr.med.spec.

