

USTANOVA ZA ZDRAVSTVENU NJEGU U KUĆI KARLOVAC
Vladka Mačeka 48, 47000 Karlovac

Broj RKP	27255
Matični broj	01086057
OIB	82576314825
Razina	31
Razdjel	000
Šifra djelatnosti	8710
Šifra grada	01791

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA PERIOD OD 1.1. DO 30.6. 2023. GODINE

Uvod

Financijski plan je prikaz planiranog načina trošenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka te korištenja viškova, odnosno manjkova prema proračunskim klasifikacijama unutar jedne godine.

Izveštaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka te viškova i manjkova. Za razliku od financijskog plana, izvršenje ne mora biti uravnoteženo.

U nastavku se daje izvještaj o izvršenju financijskog plana Ustanove za zdravstvenu njegu u kući Karlovac za razdoblje siječanj - lipanj 2023. godine i to:

- Opći dio
- Izveštaj po ekonomskoj klasifikaciji
- Izveštaj po izvorima te
- Sveobuhvatni izvještaj po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima prihoda

1) Izveštaj o izvršenju - opći dio

Prihode i rashode Ustanove, u općem smislu, čine prihodi i rashodi poslovanja te prihodi i rashodi za nefinancijsku imovinu.

Prihode od poslovanja čine prihodi od obavljanja redovne djelatnosti Ustanove, dakle, od pružanja usluga zdravstvene njege i fizikalne terapije korisnicima, neovisno radi li se o privatnim računima ili ugovorenima sa HZZO-om.

Isto tako, rashodi poslovanja se odnose na one neophodne za neometano i kontinuirano poslovanje Ustanove.

Što se tiče nefinancijske imovine, radi se o nabavi automobila koja se financira iz decentraliziranih sredstava.

Prihodi/rashodi tekuća godina	Plan proračuna 2023.	Plan proračuna 2023. - razmjerno	Izvršenje 1.1. -30.6.2023.
Prihodi ukupno	1.109.647,00	554.823,50	482.950,55
Prihodi poslovanja	1.105.547,00	552.773,50	480.705,55
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4.100,00	2.050,00	2.245,00
Rashodi ukupno	1.109.647,00	554.823,50	483.960,46
Rashodi poslovanja	1.086.374,00	543.187,00	470.106,37
Rashodi za nefinancijsku imovinu	23.273,00	11.636,50	13.854,09
Razlika – višak/manjak		1.009,91	
Račun financiranja	0	0	0
Primici od nefinancijske imovine i zaduživanja	0	0	0
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0
Neto financiranje	0	0	0
Višak/manjak + neto financiranje	0	0	0

Ostvareno je 43,48% ukupno planiranih poslovnih prihoda te 54,76% prihoda od prodaje nefinancijske imovine. Kada se govori o rashodima, ostvareno je oko 43,27% ukupno planiranih poslovnih rashoda te 59,53% rashoda za nefinancijsku imovinu.

Razlika prihoda i rashoda čini manjak poslovanja u iznosu 1.009,91 eura.

2) Izvještaj o izvršenju – po ekonomskoj klasifikaciji

Ekonomska klasifikacija sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema njihovoj ekonomskoj namjeni.

Prema ekonomskoj klasifikaciji, Ustanova ostvaruje prihode od prodaje prijevoznih sredstava, ostale prihode, prihode od Karlovačke županije (za financiranje održavanja i nabave automobila), prihode od HZZO-a prema ugovorima, prihode od pruženih „privatnih“ usluga, prihode za posebne namjene (HZZ za pripravnštvo) te pomoći iz nenadležnih proračuna.

Prihodi i primici					
Račun	Naziv računa	Izvršenje 30.06.2022.	Plan 2023.	Izvršenje 1.1.-30.6.2023.	%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	557,44	4.100,00	2.245,00	54,76
723	Prihodi prodaje prijevoznih sredstava	557,44	4.100,00	2.245,00	54,76
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	358,35	2.000,00	815,46	40,77
683	Ostali prihodi	358,35	2.000,00	815,46	40,77
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	394.351,36	906.155,00	425.986,35	47,01
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	8.612,92	13.272,00	5.382,88	40,56

6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	27.141,81	23.273,00	11.500,00	49,41
6713	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	358.596,62	869.610,00	409.103,47	47,04
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihoda od donacija	47.626,92	105.650,00	53.903,74	51,02
6615	Prihodi od pruženih usluga	46.087,33	103.000,00	52.916,74	51,38
6631	Tekuće donacije	1.539,58	2.650,00	987,00	37,25
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	873,70	53.000,00	0,00	0
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	873,70	53.000,00	0,00	0
92	Rezultat poslovanja	0,00	38.742,00	0,00	0
922	Višak prihoda	0,00	38.742,00	0,00	0
Ukupno prihodi		447.749,44	1.109.647,00	482.950,55	43,52

U prvoj polovici 2023. godine prodana su dva vozila za 2.245,00 eura, što je ostvarenje plana razdoblja od 54,76 %.

Ostali prihodi se odnose na kazne i nagodbe sa zaposlenima (npr. za nastale štete na službenim vozilima), refundacije za zdravstvene preglede zaposlenih i slično. Ostvareno je 40,77% planiranih ostalih prihoda.

Iz proračuna Karlovačke županije je povučeno oko 46% sredstava za održavanje i nabavu vozila. Što se tiče HZZO-a, ostvareno je oko 47% planiranih prihoda temeljem ugovornih obveza.

Vlastiti prihodi, odnosno oni od pruženih usluga korisnicima socijalnih i dodatnih programa, privatnih usluga te usluga korisnicima domova za starije i nemoćne, su ostvarenjem na 51,38% godišnjeg plana.

Ustanova je dobila 987,00 eura donacija od pravne osobe, a u svrhu stručnog usavršavanja djelatnika.

Ono što u izvještajnom razdoblju nije realizirano su ugovori s novim pripravnicima.

Ukupno, gledajući prihode, realizacija u razdoblju siječanj – lipanj je 43,52% godišnjeg plana.

Rashodi i izdaci					
Račun	Naziv računa	Izvršenje 1.1.-30.6.2022.	Plan 2023.	Izvršenje 1.1.-30.6.2023.	%
31	Rashodi za zaposlene	336.378,82	863.590,00	400.250,39	46,34
311	Plaće	295.099,30	715.250,00	343.837,22	48,07
3111	Plaće za redovan rad	295.099,30	715.250,00	343.837,22	48,07
312	Ostali rashodi za zaposlene	7.550,49	46.250,00	9.444,41	20,42
3121	Ostali rashodi za zaposlene	7.550,49	46.250,00	9.444,41	20,42
313	Doprinosi na plaće	41.279,52	102.090,00	46.969,06	46,00
3132	Doprinosi za obvezno ZO	41.279,52	102.090,00	46.969,06	46,00
32	Materijalni rashodi	68.312,71	197.674,00	69.451,36	35,13
321	Naknade troškova zaposlenima	10.940,27	39.332,00	13.361,61	33,97

3211	Službena putovanja	454,84	1.590,00	1.089,54	68,52
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	10.216,80	32.242,00	11.163,86	34,63
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	159,27	3.500,00	776,40	22,18
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	109,36	2.000,00	331,81	16,59
322	Rashodi za materijal i energiju	23.430,19	62.400,00	19.706,86	31,58
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.423,22	10.400,00	3.235,46	31,11
3223	Energija	18.046,52	45.000,00	14.170,10	31,49
3225	Sitni inventar i auto gume	1.823,06	4.000,00	1.229,71	30,74
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.137,39	3.000,00	723,55	24,12
323	Rashodi za usluge	27.626,92	77.922,00	29.714,28	38,13
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.445,58	6.000,00	2.534,27	42,24
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10.769,70	30.772,00	8.440,58	27,43
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.050,50	2.200,00	0,00	0
3234	Komunalne usluge	1.668,25	3.300,00	1.639,21	49,67
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	89,59	7.000,00	4.963,22	70,93
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.264,42	4.000,00	1.197,44	29,94
3238	Računalne usluge	8.285,89	17.450,00	7.156,14	41
3239	Ostale usluge	2.053,10	7.200,00	2.774,42	38,53
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.713,49	18.020,00	6.668,61	37
3291	Naknade za rad predstavničkih tijela i upravnih vijeća	4.360,80	8.200,00	3.610,39	44,03
3292	Premije osiguranja	1.178,66	3.500,00	1.243,19	35,52
3293	Reprezentacija	629,05	3.000,00	670,50	22,35
3294	Članarine i norme	298,63	650,00	298,62	45,94
3295	Pristojbe i naknade	208,29	650,00	143,62	22,10
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	38,08	2.020,00	42,36	2,1
34	Financijski rashodi	389,44	2.600,00	404,62	15,56
343	Ostali financijski rashodi	389,44	2.600,00	404,62	15,56
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	389,44	2.500,00	338,43	13,54
3433	Zatezne kamate	0,00	100,00	66,19	66,19
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	28.668,13	4.000,00	11.500,00	
422	Postrojenja i oprema	0,00	4.000,00	0,00	0
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	1.000,00	0,00	0
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	1.000,00	0,00	0
423	Prijevozna sredstva	28.668,13	2.000,00	11.500,00	32,01

4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	28.668,13	35.923,00	11.500,00	32,01
Ukupno rashodi		441.697,76	1.067.864,00	481.606,37	45,1

3) Izvještaj o izvršenju – prihodi i rashodi po izvorima financiranja

Oznaka IF	Naziv izvora financiranja	Plan 2023.	Izvršenje 1.1.-30.6.2023.	%
1	Opći prihodi i primici			
	Prihod	10.000,00	0,00	0
	Rashod	10.000,00	0,00	0
3	Vlastiti prihodi			
	Prihodi	105.000,00	53.732,20	51,17
	Rashodi	105.000,00	40.993,59	39,04
4	Prihodi za posebne namjene			
	Prihodi	961.352,00	409.103,47	42,56
	Rashodi	961.352,00	425.010,62	44,21
5	Pomoći			
	Prihodi	26.545,00	16.882,88	63,60
	Rashodi	26.545,00	17.956,25	67,64
6	Donacije			
	Prihodi	2.650,00	987,00	37,25
	Rashodi	2.650,00	0,00	0
7	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta			
	Prihodi	4.100,00	2.245,00	54,76
	Rashodi	4.100,00	0	0
Ukupni prihodi		1.109.647,00	482.950,55	43,52
Ukupni rashodi		1.109.647,00	483.960,46	43,61

4) Izvještaj o izvršenju – po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja

Sljedeća tablica sumira ranije navedene izvještaje. Prikazuje ostvarenje financijskog plana prema programskoj klasifikaciji, ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Oznaka	Godišnji plan 2023.	Izvršenje 1.1.-30.6.2023.	%
SVEUKUPNO	1.109.647,00	483.960,46	43,61
129 Zakonski standardi u zdravstvu	26.545,00	17.956,25	67,64
K100005 Uređenje i dogradnja prostora i nabavka opreme i održavanje	26.545,00	17.956,25	67,64
izvor: 05 Pomoći	26.545,00	17.956,25	67,64
PR9200 Rashodi za usluge	13.272,00	6.456,25	48,65
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	13.272,00	6.456,25	48,65
PR9201 Prijevozna sredstva	13.273,00	11.500,00	86,64
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	13.273,00	11.500,00	86,64
131 Ulaganje u zdravstvo iznad standarda	105.000,00	40.993,59	39,04

Oznaka	Godišnji plan 2023.	Izvršenje 1.1.-30.6.2023.	%
A100050 Sufinanciranje ulaganja u zdravstvene ustanove	105.000,00	40.993,59	39,04
izvor: 03 Vlastiti prihodi	105.000,00	40.993,59	39,04
VR9202D Plaće (bruto)	16.250,00	11.202,94	68,94
3111 Bruto plaće	16.250,00	11.202,94	68,94
VR9202E Ostali rashodi za zaposlene	1.250,00	0,00	0
3121 Ostali rashodi za zaposlene	1.250,00	0,00	0
VR9202F Doprinosi na plaće	2.100,00	854,08	40,67
3132 Doprinosi na plaće	2.100,00	854,08	40,67
VR9202C Naknade troškova zaposlenima	1.500,00	294,14	29,41
3212 Prijevoz na posao i s posla	1.000,00	294,14	29,41
3213 Stručno usavršavanje radnika	500,00	0,00	0
VR9202 Rashodi za materijal i energiju	52.900,00	17.084,63	32,30
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.900,00	2.905,64	36,78
3223 Energija	45.000,00	14.170,10	31,49
VR9202A Rashodi za usluge	17.450,00	7.873,28	45,12
3238 Računalne usluge	17.450,00	7.873,28	45,12
VR9202B Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.000,00	1.330,43	44,35
3293 Reprezentacija	3.000,00	1.330,43	44,35
VR3202G Prijevozna sredstva	10.550,00	0,00	0
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	6.550,00	0,00	0
VR9202Š Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	4.000,00	2.354,09	58,85
4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	4.000,00	2.354,09	58,85
A100183 Županijske javne potrebe u zdravstvu	10.000,00	0,00	0
Izvor 01: Opći prihodi i primici	10.000,00	0,00	0
PR9201E Prijevozna sredstva	10.000,00	0,00	0
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	10.000,00	0,00	0
149 Financiranje redovne djelatnosti iz HZZO-a	870.000,00	379.085,00	43,57
A100140 Financiranje redovne djelatnosti iz HZZO-a	870.000,00	379.085,00	43,57
izvor: 433 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - HZZO	870.000,00	379.085,00	43,57
VR9208 Plaće (Bruto)	620.000,00	291.267,84	46,98
3111 Plaće za redovan rad	620.000,00	291.267,84	46,98
VR9209 Ostali rashodi za zaposlene	45.000,00	9.444,11	20,99
3121 Ostali rashodi za zaposlene	45.000,00	9.444,11	20,99
VR9210 Doprinosi na plaće	93.000,00	43.691,24	46,98

Oznaka	Godišnji plan 2023.	Izvršenje 1.1.-30.6.2023.	%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	92.990,00	43.691,24	46,98
VR9211 Naknade troškova zaposlenima	31.090,00	10.932,03	35,16
3211 Službena putovanja	1.590,00	1.089,54	68,52
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	25.500,00	8.734,28	34,25
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	2.000,00	776,40	38,82
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	2.000,00	331,81	16,60
VR9212 Rashodi za materijal i energiju	11.700,00	2.622,23	22,41
3221 Uredski materijal i ostali mat. rashodi	2.500,00	329,82	13,19
3224 Materijal i dijelovi za TIO	2.700,00	339,15	12,56
3225 Sitan inventar i auto gume	3.000,00	1.229,71	40,99
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.000,00	723,55	24,12
VR9213 Rashodi za usluge	47.200,00	15.384,75	32,60
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.000,00	2.543,27	42,39
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	17.500,00	1.984,33	11,34
3233 Usluge promidžbe i informiranja	2.200,00	0,00	0,00
3234 Komunalne usluge	3.300,00	1.639,21	49,67
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	7.000,00	4.963,22	70,90
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.000,00	2.197,44	54,94
3239 Ostale usluge	7.200,00	2.774,42	38,53
VR9214 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15.020,00	5.338,18	35,54
3291 Naknade za rad upravnog vijeća	8.200,00	3.610,39	44,03
3292 Premije osiguranja	3.500,00	1.243,19	35,52
3294 Članarine	650,00	298,62	45,94
3295 Pristojbe i naknade	650,00	143,62	22,10
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.020,00	42,36	2,10
VR9215 Ostali financijski rashodi	2.600,00	404,62	15,56
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.500,00	338,43	14,54
3433 Zatezne kamate	100,00	66,19	0
VR9220 Postrojenja i oprema	2.000,00	0,00	0
4221 Uredska oprema i namještaj	1.000,00	0,00	0
4224 Medicinska i laboratorijska oprema	1.000,00	0,00	0
VR9216B Prijevozna sredstva	2.000,00	0,00	0
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	2.000,00	0,00	0
151 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	4.000,00	0,00	0

Oznaka	Godišnji plan 2023.	Izvršenje 1.1.-30.6.2023.	%
A100142 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	4.000,00	0,00	0
izvor: 711 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	4.100,00	0,00	0
VR9220A Prijevozna sredstva	4.100,00	0,00	0
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	4.100,00	0,00	0
152 Donacije	0,00	0,00	0
A100143 Donacije	,00	0,00	0
izvor: 611 Donacije	2.650,00	0,00	0
VR9221B Naknade troškova zaposlenima	1.650,00	0,00	0
3211 Službena putovanja	650,00	0,00	0
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.000,00	0,00	0
VR9221 Rashodi za materijal i energiju	1.000,00	0,00	
3225 Sitni inventar i auto gume	1.000,00	0,00	0
161 Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa - korisnici	91.742,00	45.925,62	50,06
A100212B Mjera HZZ - pripravništvo	91.742,00	45.925,62	50,06
izvor: 434 PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE - volonteri - korisnici	91.742,00	45.925,62	50,60
VR9218B Plaće (Bruto)	79.000,00	41.366,44	52,36
3111 Plaće za redovan rad	79.000,00	41.366,44	52,36
VR9218B Doprinosi na plaće	7.000,00	2.423,74	34,62
3132 Doprinosi na plaće	7.000,00	2.423,74	34,62
VR9218D Naknade troškova zaposlenima	5.742,00	2.135,44	37,19
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	5.742,00	2.135,44	37,19