

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE I – XII 2015.g.

UVOD:

Ovim uvodnim dijelom ukazujemo na promjene u poslovanju koje su znatnije utjecale na poslovni rezultat Zavoda za hitnu medicinu u 2015. godini.

Zavod za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije je zdravstvena ustanova koja provodi izvanbolničku HMP organiziranu u cilju neprekidnog hitnog medicinskog zbrinjavanja osoba na području cijele Primorsko-goranske županije, kroz mrežu timova.

Objedinjavanje kompletne djelatnosti hitne medicine u jednu ustanovu na županijskom nivou, provedeno je prema programu reorganizacije hitne medicine Vlade Republike Hrvatske. Sjedište ustanove je Rijeka, B. Blečića b.b., tu je smještena centralna prijavno-dojavna jedinica iz kog se koordinira djelatnost hitne medicine u cijeloj županiji. Djelatnost hitne medicine u županiji organizira se putem devet ispostava: Opatija, Crikvenica, Krk, Cres, Mali Lošinj, Rab, Delnice, Vrbovsko i Čabar, kroz mrežu timova, prihvaćenu od strane HZZO te timovima pripravnosti definiranih sukladno mreži N.N. 71/2012.

U ovom periodu ustanova je ugovarala timove hitne medicine s HZZO prema mreži Ugovorom o provođenju hitne medicine za 2014.g. od 23.12.2013. i Dodacima Ugovoru od I – XII, ugovoreni su timove hitne medicine:

- Tim 1 (liječnik spcijalist- med.sest./teh- vozač)	18 timova
- Tim 1 (liječnik - med.sest./teh- vozač)	27 timova
- Tim 2 (med.sest./teh- vozač)	20 timova
- PDJ	5 timova
- Pripravnost	8 timova
- Tim helikopterske hm (pilot projekt u trajanju 4 mjeseca)	3 tima

Danas ustanova zapošljava 234 djelatnika :

- od ukupnog broja zaposlenih u medicinskoj djelatnosti radi 217 zaposlenika, 59 liječnika, 88 medicinskih sestara/ tehničara i 70 vozača,
- 17 zaposlenika je administrativno i tehničko osoblje, održavanje voznog parka, financijsko računovodstvena odsjek i pravno-kadrovski odsjek.

Broj vozila hitne medicine na kraju godine bilo je 47 vozila. U ovoj godini nabavljeno je 4 nova vozila hitne medicine, iz izvora sredstva Proračuna PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu. U tijeku je nabava jednog vozila Jeep pogon 4x4 iz izvora višak prihoda 2014. (po Odluci Upravnog vijeća raspored viška 2014).

U 2015. uz suglasnost osnivača Primorsko-goranske županije jedno rashodovano vozilo hitne medicine, starijeg godišta, ustupljeno je Domu zdravlja PGŽ, i početkom 2016. još će četiri vozila biti ustupljena Domu zdravlja PGŽ za potrebe snaiteta.

U procesu nabave su tri vozila hitne medicine financirana iz Proračuna PGŽ, postupak javne nabave još je u tijeku.

Ustanova ostvaruje sredstva za rad i poslovanje temeljem Zakona o zdravstvenoj zaštiti i Statuta ustanove, najvažniji izvori financiranja su : središnji proračun - HZZO, lokalni proračun - PGŽ, vlastita sredstva - prihodi ostvareni na tržištu.

1. BILJEŠKE UZ BILANCU – Obrazac BIL 2015. g.

Poslovanje u 2015. godini, je peta godina poslovanja ustanove kao županijska ustanova za pružanje usluga hitne medicine za cijelo područje Primorsko-goranske županije. Nakon dviju početnih godina poslovanja u ovom okruženju, možemo reći da se je poslovanje zadnje dvije godine uravnotežilo i ustalilo, što se onda odrazilo na stanje imovine, obveza, potraživanja a time i na poslovni rezultat.

Sudski sporovi:

U 2015. godini nije bilo isplata po sudskim sporovima s djelatnicima ustanove.

Moguće obveze naknade štete temeljem spora koji pred sudom vodi fizička osoba.

Treba ukazati na moguće obveze koje se očekuju u 2016.

- Pred Općinskim sudom u Rijeci, Stalna služba u Opatiji vodi se spor radi naknade štete, posl. broj:Pn-499/2015, a koji je pokrenut tužbom od 05.08.2015., tužitelj fizička osoba, tuženik: Zavod za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije.

Utučeni iznos glavnice iznosi 520.000,00 kn. U tijeku je postupak pokušaja postizanja nagodbe.

- Treba ukazati na moguće obveze koje mogu nastati u 2016., a vezane su za isplatu naknada po soprovima koji Sindikati pokreću, vezano na zakonitost smanjenja nekih materijalnih prava temeljem primjene nekih odredbi Kolektivnog ugovora za javne službe N.N 141/2012. i Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstvo N.N 143/2013.:

- eventualno isplata razlike ukinutog dodatka 4, 8 i 10 % na plaću po osnovi Zakona o uskrati prava na uvećanje plaće po osnovi ostvarenih godina radnog staža N.N 41/2014. Primjena uskrate počela je od 04 mjeseca 2014. Ukoliko bude obveza isplata razlike za period 04.2014 - 12 mjesec 2015., procjena sredstava oko 600.000,00 kn

BILANCA 2015.

AOP 001 - Imovina ; Ukupna imovina iznosi 20.830.664,00 kn, povećana je za 10,7 % u odnosu na godinu prije. Povećanje je na stavkama nefinancijske imovine, postrojenja i oprema i dugotrajna imovine u pripremi.

AOP 007 - Proizvodna dugotrajna imovina - vrijednosti 6.995.033,00 kn, povećana je u cjelini za 16,5 %, s tim da je to značajno povećanje na pozicijama postrojenja i oprema, prijevozna sredstva i dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi.

AOP 014 – Postrojenja i oprema povećana je za 26,2 %, najvećim djelom je to povećanje nastalo na stavkama medicinske i laboratorijske opreme zbog nabave medicinske i laboratorijske opreme, komunikacijske opreme i instrumenata i uređaja.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme, u ovoj godini uvećan je za 6,5 % u odnosu na prethodnu godinu, redovnim otpisom opreme.

AOP 018 – Medicinska i laboratorijska oprema; povećanje za 13,7 % , povećanje nastalo nabavom nove medicinske opreme pet defibrilatora iz decentraliziranih sredstva i jednog defibrilatora iz donacije.

AOP 019 – Instrumenti uređaji i strojevi povećanje za 61,0 %, u apsolutnom iznosu povećanje od 24.526,00 kn, nabavljen je uređaj za dijagnostiku kvara na vozilima hm.

AOP 024 - Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - povećanje za 11,0 % u odnosu na godinu prije. Ovo povećanje vrijednosti vozila nastalo je djelom zbog nabave novih vozila hitne medicine i jednog osobnog vozila.

Iznos redovnog godišnjeg otpisa vozila uvećan je za 13,8 % u odnosu na godinu prije. Jedno vozilo, ustupljeno je po odluci Ravnatelja i suglasnosti osnivača Domu zdravlja PGŽ za potrebe saniteta.

AOP 040 - Nematerijalna proizvedena imovina smanjena je za 64,2 %, u apsolutnom iznosu to je smanjenje za 8.177 kn, a odnosi se na otpis starijih računalnih programa koji se više ne koriste.

AOP 049 – Sitan inventar u uporabi, smanjenje za 49,5 % iz razloga rashodovanja po prijedlogu komisije za popis i odluci Ravnatelja. Rashodovano je isknjiženo iz evidencije sitan inventar koji je uništen, neupotrebljiv, zastarjeli i u potpunosti otpisan.

AOP 054 – Prijevozna sredstva u pripremi, povećanje u odnosu na godinu prije za 227,8 %, a odnosi se na četiri nova vozila hitne medicine koje još nisu stavljena u uporabu.

AOP 059 – Zalihe za obavljanje djelatnosti (lijekovi i sanitetski materijal) smanjeni su za 26,8 % u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 063 – Ukupna financijska imovina povećana je za 1,7 % i iznosi 11.458.079,00 kn, a povećanje se odnosi na povećanje potraživanja i novca na računu.

AOP 065 - Novac u banci, povećan je za 6,5 %. Ovo povećanje uslijedilo je zbog povećanja priljeva sredstava za redovno poslovanje iz Proračuna PGŽ doznačenog u zadnjem mjesecu poslovne godine, kako za redovno poslovanje tako i priljev sredstava za decentralizirane funkcije u zdravstvu. U apsolutnom iznosu to je povećanje za 386.255,00 kn, čime je likvidnost ustanove poboljšana.

AOP 079 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose : povećanje za 42,8 %, većim dijelom nastalo je zbog više obračunatih i isplaćenih doprinosa za bolovanje na teret poslodavca, za koje je naknadno priznata ozljeda na radu.

AOP 080 – Ostala potraživanja : smanjena su za 91,8 % u odnosu na prethodnu godinu. Ovo ukazuje na pravovremenu doznaku sredstva iz Proračun Primorsko goranske županije za sredstava decentralizirane funkcije u zdravstvu u ovoj godini. Prihodi iz decentraliziranih sredstava naplaćeni su u cjelosti u 2015. godini., čime potraživanja po toj osnovi nema.

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja ; povećana su za 19,4 % i iznose 4.696.712,00 kn. Najvećim djelom se odnose na potraživanja iz proračuna, te na potraživanja za prihode od usluga i potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan.

AOP 149 Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan; u iznosu od 74.152,00 kn, predstavlja neplaćene usluge Grada Raba po ugovoru za pripravnost laboratorija na Rabu.

AOP 153 – potraživanja od prodaje proizvoda i pruženih usluga; povećanje za 41,0 %, a u apsolutnom iznose 394.900,00 kn. Od toga iznosa 344.304,00 kn odnosi se na potraživanja od građana za pružene usluge, a 50.596,00 kn na potraživanja od poduzeća i ustanova. Poduzete su radnje za naplatu potraživanja, poslani su IOS-i na dan 31.12.2015., te će se za potraživanja koja su starija od 6 mjeseci poslati putem odvejtničkog ureda opomene pred ovrhu.

AOP 154 - Potraživanje za prihode iz proračuna, porasla su za 15,7 %, a čine ih potraživanja prema HZZO-u:

- potraživanja za ugovorenu mjesečnu naknadu od HZZO u iznosu od 3.250.006,00 kn za 12 mjesec

- potraživanja od HZZO temeljem ugovornih obveza za prijedenu kilometražu u 2015. godini u iznosu 977.654,00 kn. Dio ovih potraživanja koji se odnosi na usluge trajektnih prijevoza neće biti priznat (prema dopisu od HZZO, u 01 mjeseca 2016. vraćen dio računa po toj osnovi).

Usklađenje potraživanja s HZZO i eventualne korekcije, ispravke i otpis obaviti će se početkom 2016 godine.

AOP 163 – Obveze : Ukupne obveze u iznose 5.477.688,00 kn, od toga dospjele 85.000 kn a ostalo su nedospjele obveze. Smanjenje obveza za 8,0 % u odnosu na početno stanje, što je rezultat: najvećim djelom smanjenja obveza za nefinancijsku imovinu za 24,2 %, a čine ih manje obveze za vozila hm i medicinsku opremu, te smanjenje obveza za materijalne rashode. Povećane su obveze za zaposlene za 8,6 %.

AOP 165– Obveze za zaposlene; povećane su za 8,6 % a odnose se na obvezu za plaće djelatnika za 12 mjesec 2015., i iznose 3.350.494,00 kn.

AOP 166 – Obveze za materijalne rashode smanjene su u ovoj godini za 29,9 %, a najvećim djelom se odnose na nedospjele obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

AOP 176 – Obveze za nabavku nefinancijske imovine smanjene su za 24,2 %, a čine ih nedospjelih obveza po računima za nabavu novih vozila hitne medicine i nabavu medicinske opreme (defibrilatori,) te radijskih postaja Tetra.

AOP 194 – Obveze za kredite i zajmove, u 2015.godini nije bilo obveza za zajmove U 2015.godini nije bilo ni primitaka zajmova ni otplata zajmova

Propisane tablice primljenih zajmova i otplata priložene su u prilogu.

AOP 227 – Vlastiti izvori iz proračuna – porast za 25,1% u odnosu na godinu prije, a odnosi se na povećanje nastalo nabavom opreme iz proračunskih sredstava.

AOP 233 - Višak prihoda; ukupan višak prihoda ostavaren u 2015. godini u iznosu od **1.233.816 kn**. Znači u cjelini je ostavrene pozitivan financijski rezultat. Sam višak prihoda u odnosu na višak prethodne godine smanjen je za 3,3 %.

Promatrajući samo rezultat tekuće godine, ostvaren je je manjak prihoda u iznosu od 126.217,00 kn, a kumuliranjem viška iz prethodne godine u iznosu od 1.360.033,00 kn, ostvaren je u cjelini pozitivan rezultat - višak prihoda u iznosu od 1.233.816,00 kn.

Kako je višak prihoda iz prethodne godine, po Odluci Upravnog vijeća raspodjeljen: za redovno poslovanje u iznosu od 526.033,00 kn te za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 834.000,00 kn.

Prebijanjem viškova i manjkova po istovrsnoj kategoriji, te nakona korigiranja rezultata za iznose kapitalnih prijenosa sredstava i raspodjele rezultata prem čl. 82. st 2., Pravilnika o proračunskom računovodstvu u iznosu od 2.614.324,00 kn

Nakon provedenih korekcije rezultata, u bilanci je iskazan višak prihoda na poziciji :

AOP 233 – Viaša prihoda - ukupni u iznosu od 1.233.816,00 kn

AOP 234 - Višak prihoda poslovanja; u iznosu od 690.319,00 kn

AOP 235 Višak prihoda od nefinancijske imovine; u iznosu od 543.497,00 kn

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS ZA RAZDOBLJE I - XII 2015. GODINE

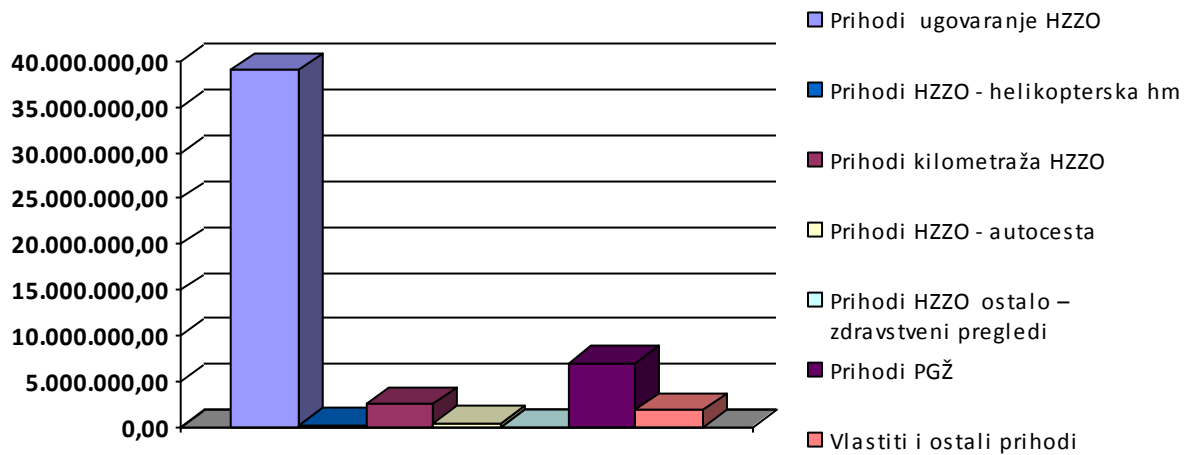
2.1. Prihodi i rashodi poslovanja

Prihodi poslovanja

AOP 001 – Ukupni prihodi poslovanja smanjeni su za 1,0 % , odnosno za 505.372,00 kn u odnosu na prethodnu godinu i iznose 51.431.477,00 kn. Ovi prihodi rezultat su provođenja djelatnosti hitne medicine na području cijele županije u 2015. godine prema mreži i Ugovoru s HZZO.

Tabela : Pregledom prihoda poslovanja po izvorima za 2015. g.

Prihodi	Iznos kn	% učešća u ukupnim prihodima
Prihodi ugovaranje HZZO	39.006.761,00	75,84
Prihodi HZZO – helikopterska hm	295.949,00	0,58
Prihodi kilometraža HZZO	2.555.926,00	4,37
Prihodi HZZO - autocesta	524.756,00	4,02
Prihodi HZZO ostalo – pripravnici i zdravstveni pregledi	11.340,00	0,02
Ukupno prihodi HZZO	42.394.732,00	82,43
Prihodi PGŽ	7.161.840,00	13,92
Vlastiti i ostali prihodi	1.874.905,00	3,65
Ukupni prihodi poslovanja	51.431.477,00	100,00



Struktura ukupnih prihoda u periodu 01-12.2015. je slijedeća :

- prihodi od HZZO (Ugovor i računi za kilometražu) čine 82,43 %
- prihodi od PGŽ čine 13,92 % i to :
 - sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija 7,56 % (3.889.840,00 kn)
 - posebna sredstva proračuna PGŽ za redovnu djelatnost : 5,31 % (2.732.000,00 kn)
 - sufinanciranje turističke sezone 1,05% (540.000,00 kn)
- vlastiti i ostali prihodi čine 3,65 % ukupnih prihoda

AOP 066 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan; smanjene su za 35,8 %, a posljedica su odustajanja Općine Baška od financiranja dodatnih timova hitne medicine na svom području u turističkoj sezoni. Ukupno su ostavrene pomoći u iznosu od 342.919,00 kn, a odnose se na :

- potpore gradova i općina za turističku sezonu (Grad Krk i lokalne općine i Grad Mali Lošinj)
- potpore za sufinanciranje pripravnosti dijagnostičkog laboratorija Rab
- potpore Ministarstva zdravlja za angažiranje timove za potrebe migrantske krize

AOP 072 – Prihod od financijske imovine porastao je za 58,7 % , u apsolutnom iznosu ostvaren je prihod od 161.113 kn. Porast je rezultat obračunatih i naplaćenih prihoda od kamata na depozite po viđenju. Kontinuirani saldo na žiro računu, usklađena dinamika priljeva i odljeva sredstava sa žiro računa, dovelo je do prihoda od kamata. S tim da je zbog uključivanja u sustav ESB obračunskog poolinga za ustanove kojima je PGŽ osnivač, ostvarena povoljnija kamatna stopa za sredstva na žiro računu.

AOP 076 – Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, porast za 69,7 % kao posljedica značajnog porasta tečaja Eur-a od ljeta do kraja godine.

AOP 113 – ostali nespomenuti prihodi, porasli su za 22,0%, a odnose se na naknade šteta po kasko policama osiguranja, u apsolutnom iznosu ukupno ostvareno 216.975,00 kn.

AOP 120– Prihodi od prodanih proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija, smanjeni su za 8,4 %, a najveće smanjenje odnosi se na prihode od pruženih usluga.

AOP 123 – Prihod od pruženih usluga smanjeni su za 11,8 %, to je rezultat smanjene prihoda za pružene usluga hitne medicine građanima iz zemalja članica Evropske unije. Ulaskom Hrvatske u EU 2013. započela je primjene evropske zdravstvene kartice, koja stranim pacijentima omogućuje

besplatne usluge hitne medicine. Pored toga većim brojem i boljom organizacijom turističkih ambulanti Doma zdravlja PGŽ, smanjen je dolazak ne hitnih pacijenta u naše ispostave hm.

AOP 126 – Prihod od kapitalnih donacija; u ovoj godini realizirana je kapitalna donacija u iznosu 157.751,00 kn od neprofitne udruge. Ova namjenska donacija je utošena za nabavu medicinske opreme za ispostave Mali Lošinj i Cres.

AOP 127 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza; nisu se značajnije mijenali i iznose 49.556.572,00 kn, međutim po izvorima su bile značajnije promjene prihoda.

AOP 128 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika; povećani su za 2,0 %

U ovoj godini iz proračuna PGŽ ostavren je prihod u iznosu od 7.161.840,00 kn, a čine ih:

- proračunska sredstva za rashode poslovanja za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u iznosu od 3.889.840,00 kn
- proračunska sredstva PGŽ za sufinanciranje redovne djelatnosti u iznosu 2.732.000,00 kn
- proračunska sredstva PGŽ za sufinanciranje turističke sezone 540.000,00 kn

AOP 129 - Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, povećana su za 7,6 % i iznose 4.701.082 kn. Njima je sufinancirano redovno poslovanje, pojačan tim prijavno dojavne jedinice za potrebe helikopterske hitne medicine te izvanredni rashodi za zaposlene prema odlukama Vlade, isplate razlika jubilarnih nagrada i razlika naknada za godišnji odmor prema 'najpovoljnijem izračunu'.

AOP 130 - Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 7,3 %, i u ovoj godini iznose 2.460.758,00 kn. Odnose se na sredstva iz proračuna PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu za nabavu četiri nova vozila hm, medicinsku opremu i komunikacijsku opremu.

AOP 132 – Prihodi od HZZO na temelju ugovorih obveza; nisu se značajnije mijenjali a čine ih prihodi na temelju:

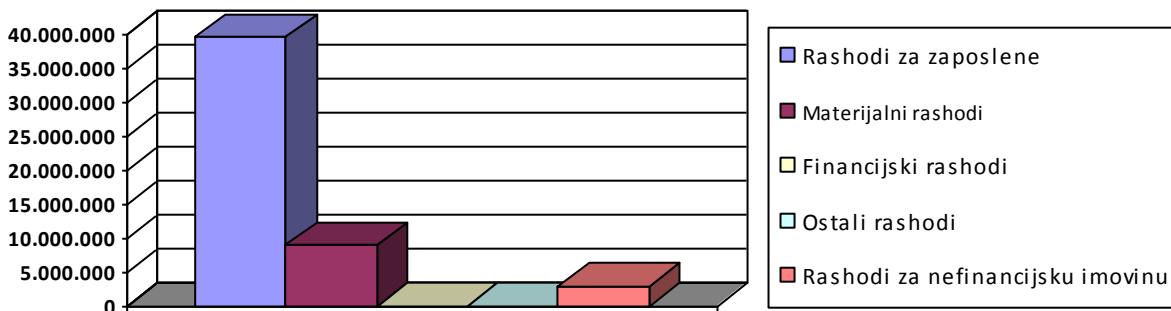
- ugovaranja s HZZO za timove Hm, ukupan iznos 39.006.761,00 kn
- ugovaranja s HZZO za račune za prijeđenu kilometražu i lijekove, ukupann 2.555.926,00 kn
- za provođenje pilot projekta helikopterske hitne medicine u iznosu od 295.949,00 kn
- ugovaranja s HZZO za dežurstvo na autocesti u iznosu od 524.756,00 kn

Prihod ostvaren temeljem računa za prijeđenu kilometražu je povećan u odnosu na prethodnu godinu za 308.757,00 kn, iz razloga ažurnije izrade računa, pravovremenu naplatu istih te fakturiranja dijela kilometraže i usluge za pacijente iz EU koji imaju evropsku karticu osiguranja. Međutim moramo napomenuti da je krajem 2015. došlo do problema nepriznavanja računa za trajektne prijevoze od strane HZZO (vraćani su naši izlazni računi kojima se prefakturiraju računi za izvanredne trajektne prijevoze), što je imalo za posljedicu da nisu ostvareni očekivani prihod, i prema našoj analizi osnovni su uzrok manjka tekuće godine.

Rashodi poslovanja

AOP 147 Rashodi poslovanja: iznose 48.652.867,00 kn, porasli su za 1,7 %, u odnosu na godinu prije odnosno za 811.111,00 kn. To nije značajno povećanje, a odnosi se većim djelom na rashode za zaposlene.

Rashodi poslovanja 2015.	Iznos kn	% učešća u ukupn.rashodima
Rashodi za zaposlene	39.667.314,00	76,94
Materijalni rashodi	8.963.392,00	17,38
Financijski rashodi	22.151,00	0,04
Ostali rashodi	0,00	0,0
Rashodi poslovanja	48.652.867,00	94,36
Rashodi za nefinancijsku imovinu	2.906.445,00	5,64
Izdaci za otplatu zajmova		
Ukupni rashodi i izdaci	51.559.312,00	100,00



AOP 148 – Rashodi za zaposlene porasli su za 3,6 %, kao posljedica :

- Dodatkom I Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva NN 96/2015 povećani su dodaci na plaću, svim zdravstvenim i nezdravstvenim radnicima dodatak na plaću za 4 % .
- isplata razlika naknada za korišteni godišnji odmor za 2014. i korekcija obračuna prema 'najpovoljnijem izračunu' naknade za 2015 godinu, isplate razlika jubilarnih nagrada, nastale zbog ponovnog priznavanja osnovice od 1.800,00 kn za obračun jubilarne naknada za 2014. (onovica bila 500,00 kn) i za sve isplate jubilarnih za 2015.

AOP 152 - Plaće za prekovremeni rad; povećane za 37,1 % odnosno za 665.580,00 kn, radi povećanja prekovremnih sati temeljem rada po pozivu iz pripravnosti.

AOP 163 - Naknade za prijevoz – smanjenje za 36,6 %, to je posljedica izmjenama prava temeljem primjene čl. 67 Temelnog Kolektivnog ugovora za javne službe.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju; nisu značajnije mjenjali ali je unutar rashoda te grupe došlo do promjena.

AOP 168 - Rashodi za materijal i sirovine; porast rashoda potrošni medicinski materijal i lijekove za 29,2 %, odnosno za 159.386,00 kn. Razlog jsu nove smjernice u zbrinjavanju ozlijeđenih što ima za posljedicu korištenje više potrošnog materijala i financijski skupljeg potrošnog materijala.

AOP 169 - Energija – smanjenje rashoda za 5,2 % , odnosno za 99.116,00 kn, i to većim djelom na gorivu za vozila hitne medicine, radi smanjenja cijene goriva.

AOP 170 - Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje; porasli su za 10,8 %, najvećim djelom zbog povećanja rashoda za materijal za medicinsku opremu i vozila hitne medicine

AOP 171 – Sitan inventar i autogume; rashodi u ovoj godini smanjeni za 59,1 %, razlog jer u ovoj godini nije bila potreba za većiom nabvom autoguma.

AOP 174 – Rashodi za usluge porasli su za 4,2 % , u apsolutnom iznosu to je povećanje za 96.780,00 kn. Najveće povećanje ostavreno je na rashodima za usluge trajektnih prijevoza, zatim za usluge tekućeg i investicijskog održavnja i komunalne usluge.

AOP 175- Usluge telefona, pošte i prijevoza porasle su za 24,2 %, odnosno za 334.373,00 kn, a nastale su povećanjem rashoda za usluge trajektnih prijevoza vozila i pacijenata sa otoka M. Lošinj, Cres i Rab. Rashodi za usluge trajektnog prijevoza iznose 980.776,00 kn. Kako smo već napisali, u ovoj godini nastao je problem vezano na naknadu i priznavanje od strane HZZO ovih rashoda, iskazanih na našim računima.

AOP 176- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjile su se za 15,9 %, razlog je što u ovoj godini nije bilo većih održavanja poslovnih prostora i nije bio povećan broj kvarova na vozilima hitne medicine koji nisu pokriveni po kasko policama.

AOP 178 - Komunalne usluge porasle su za 12,4 %, u apsolutnom iznosu to nije značajno povećanje, za 25.910 kn.

AOP 179 - Zakupnine i najmanine; u iznosu od 177.148 kn, ovi rashodi odnose se na godišnji zakup poslovnih prostora u vlasništvu Doma zdravlja PGŽ u ispostavma hm, Opatija, Krk i Cres. U prethodnim godinama nismo imali ugovornu zakupninu za iste. Prema uputama nadzora Prezne uprave za prostore u vlasništvu Doma zdravlja PGŽ trebalo je ugovoriti najmninu.

AOP 183 - Ostale usluge - povećanje rashoda za 12,0 %, na ovoj grupi neki rashodi su porasli a neki su smanjeni, najveće promjene su na rashodima za članarine i norme.

AOP 188 – Premije osiguranja smanjene su za 14,2 %, razlog smanjenja su povoljnije cijene usluga osiguranja, postignute provedenom zajedničkom javnom nabave za usluge osoguranja od strane Primorsko-goranske županije, čime su rashodi za usluge osiguranja smanjeni u apsolutnom iznosu za 31.390,00 kn.

AOP 190 – Članarine i norme; povećane su za 688,3 %, povećanje za 51.389,00 kn, a odnosi se na uslugu ishodovanja certifikata ISO standarda. Ustanova je u 2015. implementirala normu ISO 9001, kojom smo u naše poslovanje uveli upravljanje procesima i postupcima prema standardu ISO kvalitete.

AOP 191 – Pristojbe i naknade; rashodi povećani u apsolutnom iznosu za 30.287,00 kn, a odnose se na naknade za nezapošljavanje dovoljnog broja invalidnih osoba. Ova novčana naknada uvedena je u ovoj godin, obračunava je i plaća svaki poslodavac koji ne upošljava dovoljan broj invalida.

AOP 194 – Financijski rashodi; smanjeni su za 91,6 %, u apsolutnom iznosu za 240.812,00 kn i to na stavkama ostali financijski rashodi – zatezne kamate, budući da nije bilo isplata po sudskim presudama.

AOP 211 - Zatezne kamate: u ovoj godini smanjenje rashoda za 99,9 % , sve isplate po sudskim sporovima su riješene u prethodnim .

AOP 248 - Ostali rashodi - u ovoj godini nije bilo isplata sudskih troškova i naknada po sudskim presudama, sve sudske presude okončane su i isplaćene u prethodnim godinama.

AOP 272 – Ukupni rashodi poslovanja; iznose 48.652.867,00 kn, porasli su za 1,7 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 811.111,00 kn.

AOP 273– Višak prihoda poslovanja. Sve prethodno navedeno rezultiralo je viškom prihoda iz poslovanja u iznosu od 2.778.610,00 kn što je smanjenje za 32,1 % u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 275 - Višak prihoda poslovanja preneseni; u iznosu od 526.033,00 kn, je višak prihoda 2014. koji je po Odluci Upravnog vijeća raspodjeljen za podmirivanje rashoda poslovanja.

AOP 277 – Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni - povećani su za 19,4 %, a čine nenaplaćeni iznos mjesečne ugovorene nakanade s HZZO za 12 mjesec u iznosu od 3.250.006,00 kn, obračunati nenaplaćeni prihodi za prijeđenu kilometražu u iznosu od 977.654 kn, obračunati prihod za usluge građanima, poduzećima i ustanovama u iznosu 394.900 kn te obračunati prihodi od prodaje stanova 176.527 kn.

2.2. Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

AOP 281 – Prihodi od prodaje proizvodne dugotrajne imovine nisu značajni i iznose 1.618,00 kn a čine ih prihodi od prodaje stanova na otplatu.

AOP 347 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine porasli su za 3,8 %, u apsolutnom iznosu za 96.218,00 kn. Tijekom ove godine nabavljena su četiri nova vozila hitne medicine i šest defibrilator, te oprema za audio i video nadzor za ispostave.

AOP 355- Komunikacijska oprema; povećanje za oko 300.000,00 kn, nabavljeni je sustav za audio video nadzor za sve ispostave i radijske postaje Tetra, ručne i mobilne.

AOP 357- Medicinska i laboratorijska oprema, povećanje rashoda za 19,4 % odnosno za 170.922,00 kn, jer u ovoj godini bila značajnija nabava medicinske opreme (5 defibrilatora iz proračunskih sredstava i jedan defibrilator iz donacije, aspiratori, laringoskopi, pacijent monitor vitalnih funkcija, vamum madraci..).

AOP 362- Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – smanjenje rashoda za 20,5 %, u ovoj godini nabavljeno je manje vozila hitne medicine. Nabavljeno je četiri nova vozila hitne medicine ukupne nabavne vrijednosti 1.278.477,00 kn iz izvora Proračun PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu, i jedno osobno vozilo iz viška prihoda 2014., vrijednosti 148.085,00 kn.

AOP 397– Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 2.904.827 kn samo je obračunska kategorija budući da imamo višak od nefinancijske imovine iz prethodne godine i budući da treba knjižiti korekciju rezultata za iznose kapitalnih prijenosa sredstva prema čl 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

AOP 398 – Višak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni; u iznosu od 834.000,00 kn koji je po Odluci Upravnog vijeća raspoređen za nabavu nefinancijske imovine.

Sumiranjem prihoda i rashoda od poslovanja i nefinancijske imovine dobili smo na pozicijama

AOP 401 - Ukupni prihodi: iznose 51.433.095,00 kn, smanjennje za 1,0 % u odnosu na 2014.g.

AOP 402 - Ukupni rashodi: iznose 51.559.312,00 kn, povećanje za 1,8 % u odnosu na 2014.g.

Prebijanjem viškova i manjkova po istovrsnoj kategoriji te nakon korekcije rezultat za iznose kapitalnih prijenosa sredstva (čl. 82 Pravilnika o P.R.), ostvaren je rezultat:

AOP 404 – Ukupni manjak prihoda; manjak prihoda u tekućem periodu u iznosu od 126.217,00 kn

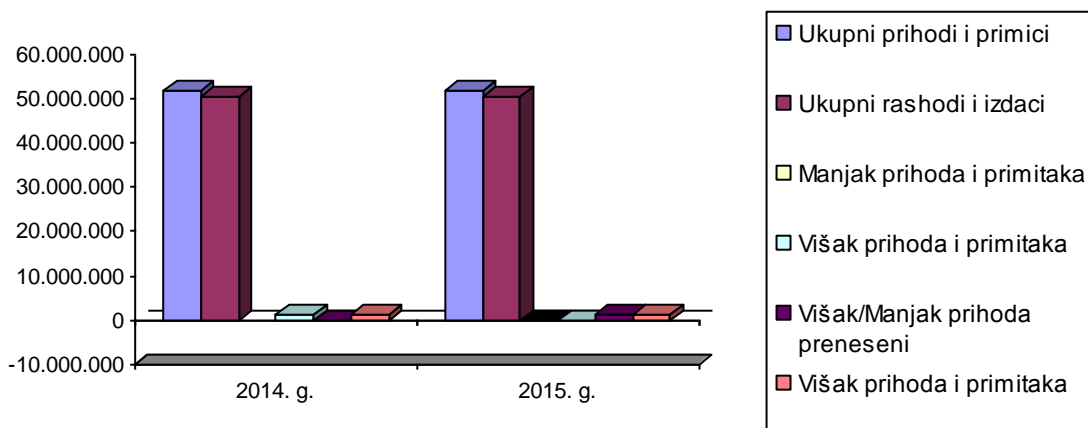
AOP 405 – Ukupni višak prihoda preneseni, u iznosu od 1.360.033,00 kn

Sučeljavanjem ukupnih prihoda i ukupnih rashoda, te manjka iz tekuće godine i viška iz prethodne godine ostvaren je ukupan kumulirani višak prihoda 2015. godine u iznosu od **1.233.816,00 kn.**

Sve navedeno iskazao je u tabeli u prilogu

Tabela s usporednim pregledom ukupnih prihoda i rashoda za 2014. i 2015. godinu

	2014. g	2015. g	Index 2015/2014
Ukupni prihodi	51.939.547,00	51.433.095,00	99,00
Ukupni rashodi	50.650.984,00	51.559.312,00	101,8
Višak prihoda poslovanja	1.288.563,00		0
Manjak prihoda poslovanja		126.217,00	
Primici od zaduživanja			
Izdaci za otplatu zajma			
Ukupni prihodi i primici	51.939.547,00	51.433.095,00	99,0
Ukupni rashodi i izdaci	50.650.984,00	51.559.312,00	101,8
Manjak prihoda i primitaka		126.217,00	
Višak prihoda i primitaka	1.288.563,00		
Višak / Manjak prihoda preneseni	71.470,00	1.360.033	1.902,9
Višak/Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju			
Višak/ prihoda i primitaka	1.360.033,00	1.233.816,00	90,7



2.3. Primici i izdaci

Ustanova u 2015. nije imala ni primitaka ni izdataka od financijske imovine.

Tako da je konačan rezultata poslovanja onaj iskazan na pozicijama rezultat od poslovanja i nefinancijske imovine u obrascu AOP 401, 402,403,404 i 405 jednak rezultatu iskazan u Obrascu PR-Ras na pozicijama:

AOP 631 - Ukupni prihodi i primici: smanjeni su za 1,0 % i daju iznos od **51.433.095,00 kn**

AOP 632 - Ukupni rashodi i izdaci: porasli su za 1,8 % i daju iznos od **51.559.312,00 kn**

AOP 634 – Ukupni manjak prihoda; manjak prihoda u tekućem periodu u iznosu od 126.217,00 kn

AOP 635 – Višak prihoda i primitaka preneseni : u iznosu 1.360.033,00 kn, čini višak prihoda iz prethodne godine.

AOP 637 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 1.233.816,00 kn, a čini ga suma manjka prihoda tekuće godine 126.217,00 kn i prenesenog viška iz prethodne godine u iznosu od 1.360.033,00 kn

Iz svega navedenog evidentno je da je ustanova poslovnu 2015. godinu završila sa ukupnim pozitivnim poslovnim rezultatom u iznosu 1.233.816,00 kn, ali na nivou tekuće godine ostvaren je manjak u iznosu od 126.217,00 kn. Gledano u kontinuitetu ostvaren je kumulirani pozitivni rezultat u iznosu od 1.233.816,00 kn.

Obrazloženje manjka tekuće godine

Manjak poslovanja tekuće godine nastao je.

1. Nemogućnošću i neizvjesnošću naplate prihoda za dio rashode trajektnih prijevoza koji su ostvareni i iskazani u poslovnim knjigama u 2015. godini.
2. Neusklađenosti dinamike prihoda i rashoda

Ad 1. Nemogućnost i neizvjesnost naplate prihoda za realizirane rashode, vezana je uz problem s računima za trajektne prijevoze. Ukupno nerealizirani prihodi za iskazane rashode od 325.166,00 kn.

- zastoji i problemi s naplatom prihoda od HZZO vezano na usluge trajektnih prijevoza i to kako izvanrednih tako i redovnih trajektnih prijevoza. Ovi problemi krenuli su u drugom djelu 2015. godine, kada je došlo do promjene zakonskih propisa (izmjena Pravilnika o uvjetima i načinu ostvarivanja prava na povlaštenu prijevoz od 15.06.2015.)

Navedene promjene su uzrokovale kašnjenje dostave računa za trajektne prijevoze, od strane Jadrolinije d.d. prema nama, čime mi nismo bili u mogućnosti pravovremeno iste prefakturirati HZZO-u. Kako je rok predaje računa HZZO za prethodni mjesec do 05. slijedeći mjesec (računi Jadrolinije kasnili su i do dva mjeseca). Tako da je dio računa zbog kašnjenja u dostavi ostao neprefakturiran, u iznosu od 102.409,00 kn. Na ovo smo u nekoliko navrata ukazivali i Jadroliniji d.d. i HZZO.

- Pored toga krajem 12 mjeseca 2015. dostavljen nam je dopis Klasa: 500-07/16-01/05 Ur.broj: 338-08-15-16-02, kojim nas HZZO obavještava, da je na sastanku predstavnika Ministarstva zdravlja i Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture, donesen zaključak o neusklađenosti Pravilnika i Zakona o prijevozu, pa temeljem toga Ministarstvo zdravlja više nema osnove za plaćanje trajektnih prijevoza.

Proizlazi da HZZO više nije u obvezi podmirivati troškove trajektnih prijevoza, te da će nam račune za iste vraćati. Ostalo je nejasno tko će navedene troškove podmirivati?

Temeljem ovog dopisa, nama je krajem 12 mjeseca 2015. i početkom 01.2016. vraćen dio naših računa kojima smo prefakturirali usluge izvanrednih vožnji HZZO.

Po ovoj osnovi iskazan je manjak prihoda od 222.757,00 kn.

Ad 2. Neusklađena dinamika rashoda i naplate prihoda

- Neuprihodovanom potporom Grada Raba po Ugovoru za usluge pripravnosti laboratorija Rab. Rashodi provođenja pripravnosti laboratorija su obračunati i iskazni u poslovnim knjigama za cijelu 2015. godinu, a prihodi kojim bi isti bili podmireni nisu naplaćeni. Po toj osnovi nisu naplaćena potraživanja u iznosu od 74.152 kn

- Provođenje pilot projekta helikopterske hitne medicine, iskazan je rashod za zadnji 12 mjesec, a istovremeno nije naplaćen prihod. Po ovoj osnovi nastao je manja prihoda od 98.650,00 kn

Reorganizacija djelatnosti i novi ustroj ustanove tijekom 2011. i 2012 godin, prouzročio je poremećaj u poslovanju, nakon tih dviju početnih godina možemo konstatirati da je tijekom 2014. – 2015. poslovanje dovedeno u ravnotežu.

Moramo navesti da su problemi rješavani uz veliku financijsku potporu Proračuna Primorsko-goranske županije.

U slijedećim godinama ustanova treba i dalje nastojati poduzimati odgovarajuće mjere, s jedne strane zadržati i povećati prihode i s druge strane svesti rashode na što razumniju mjeru, uz istovremeno kontinuirano unapređenje nivoa pruženih usluga hitne medicine i zadovoljstvo korisnika našim uslugama.

Treba nastojati postići i održati omjer prihoda i primitaka za redovno poslovanje u ravnoteži s rashodima i izdacima, po mogućnosti bez velikog angažiranja financijskih sredstva iz proračuna PGŽ.

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA –obrazac P-VRIO ZA 2015.

AOP – 018 Promjena u obujmu imovine

Iznos povećanja : 12.116,00 kn

Povećanje proizvodne dugotrajne imovine nastalo je :

1. Od strane Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu ustupljena nam je računalna oprema sadašnje vrijednosti 12.116,00 kn

Iznos smanjenja 19.697,00 kn

Iznos smanjenja proizvodne dugotrajne imovine, u obujmu i vrijednosti u iznosu od 19.697,00 kuna, a odnosi se na rashod proizvodne dugotrajne imovine - opreme:

1. Rashod neispravne oštećene i neuporabljive opreme po zapisniku komisije i odluci Ravnatelja 5.047,00 kn
2. Otpis zastarjelih nenaplativih potraživanja po zapisniku i prijedlogu komisije, po Odluci Ravnatelja u iznosu od 14.650,00 kn

Rijeka, 31.01.2016.g.



(Sastavila: T. Marković, dipl.oec.)



(Ravnatelj: Davor Vukobrat, dr. med.spec.)

4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE – Obrazac OBVEZE za 2015. godinu

AOP 038 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 5.477.688,00 kn, odnosi se na :

AOP 039 - Dospjele obveze 85.086,00 kn
AOP 092 -Obveze za materijalne rashode u iznosu 25.086,00 kn
AOP 093 Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 60.000,00 kn

AOP 090 - Nedospjele obveze 5.392.602,00 kn
AOP 091 – Međusobne obveze proračunskih korisnika 49.060,00 kn
AOP 092 -Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 3.901.276,00 kn
AOP 093 Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.442.266,00 kn

Pregled ukupnog stanja obveza :

231 Obračunatu plaću za 12/2015.g. u iznosu od 3.350.494 kn, isplaćenu u 01/2016.

232 Obveze za materijalne rashode u iznosu 615.435,00 kn

Ostale obveze za zaposlene	63.388,00 kn
lijeckove	68.203,00
energiju	133.210,00
ostali materijal	42.719,00
usluge tekućeg i invest održavanja	35.767,00
komunalne usluge	19.814,00
zdravstvene usluge	1.044,00
intelektualne usluge	139.259,00
ostale proizvodne i neproizvodne usluge	109.528,00
premije osiguranja	1.594,00
obveze za ostale rashode	909,00

234 Obveze za financijske rashode 1.036,00 kn

239 Ostale tekuće obveze u iznosu od 8.457,00 kn

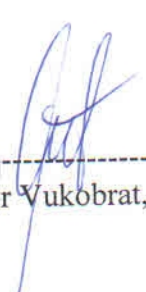
242 Obveze za nabavu proizvodne dugotrajne imovine 1.502.267,00 kn

Rijeka, 31.01.2016.g.



(Sastavila: T. Marković, dipl.oec.)





(Ravnatelj: Davor Vukobrat, dr. med.spec.)

ZAVOD ZA HITNU MEDICINU PRIMORSKO-
GORANSKE ŽUPANIJE

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

55700291940

OIB

29461

RKP BROJ

Rijeka, B. Blečića bb

Adresa

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeca zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
2	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (1+2)									
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (3+4)									
UKUPNO (1+2+3+4)									



[Handwritten signature]

Tablica 2: Priljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Priljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
UKUPNO (1+2)										
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)										



Tablica 3: Primitveni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primitveni robni zajmovi *				
		UKUPNO			
2	Financijski najmovi				
		UKUPNO			
UKUPNO (1+2)					



[Handwritten signature]

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim			
		1.2.	inozemnim			
		UKUPNO (1.1+1.2)				
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim			
		2.2	inozemnim			
		UKUPNO (2.1+2.2)				

Datum: 1.2.2016

Osoba za kontaktiranje: Trnjina Marković

Telefon za kontakt: 051/671042

Odgovorna osoba: Davor Vukobrat, dr.med. spec.



Odgovorna osoba (potpis)

[Handwritten signature]
M.P.