

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE I – XII 2014.g.

UVOD:

Ovim uvodnim dijelom ukazujemo na promjene u poslovanju koje su znatnije utjecale na poslovni rezultat Zavoda za hitnu medicinu u 2014. 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 iz N.N. 71/2012., Ugovorom o provođenju hitne medicine za 2014.g. od 23.12.2013. i Dodacima Ugovoru od I – VII, ugovoreni su timove hitne medicine:

- Tim 1 (liječnik spcijalist- med.sest./teh- vozač)	19 timova
- Tim 1 (liječnik - med.sest./teh- vozač)	26 timova
- Tim 2 (med.sest./teh- vozač)	20 timova
- PDJ	5 timova
- Pripravnost	8 timova

Danas ustanova zapošljava 214 djelatnika :

- od ukupnog broja zaposlenih u medicinskoj djelatnosti radi 198 zaposlenika, 52 liječnika, 80 medicinskih sestara i tehničara i 66 vozača,
- 16 zaposlenika je administrativno i tehničko osoblje, financijsko računovodstvena odsjek i pravno-kadrovski odsjek i održavanje voznog parka.

Broj vozila hitne medicine na kraju godine bio je 42 vozila. U ovoj godini nabavljeno je 5 novih vozila hitne medicine, jedno vozilo hitne medicine financirano iz Proračuna PGŽ i četiri vozila financirana iz sredstva Proračuna PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu.

U 2014. uz suglasnost osnivača Primorsko-goranske županije pet rashodovanih vozila hitne medicine, starijeg godišta, ustupljeno je Domu zdravlja PGŽ.

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 2014. g.

Poslovanje u 2014. godini je četvrta godina poslovanja ustanove kao županijska ustanova za pružanje usluga hitne medicine za cijelo područje Primorsko-goranske županije. Nakon početnih tri godine poslovanja u ovom okruženju, možemo reći da se je poslovanje u ovoj godini uravnotežilo i ustalilo, što se onda odrazilo na stanje imovine, obveza, potraživanja a time i na pozitivan poslovni rezultat.

Sudski sporovi:

Na kraju 2014. godine nema neriješenih sudskih sporova s djelatnicima ustanove, temeljem tužbi za nepridržavanje odredbi GKU i TKU pri obračunu plaća (preraspodjela, prekovremeni rad, dodatak za rad u turnusu, državni blagdan, rad na državnim cestama tijekom turističke sezone za period od od 2002.g. do 2008 g.).

Tijekom 2014. godine okončano je 10 preostalih sudskih sporova s djelatnicima, svi sudski sporovi riješeni su u korist djelatnika.

Po okončanim sudskim presudama u ovom periodu, dosuđena je isplata glavnice zaostataka plaća u iznosu 211.329 kn i parničnih troškova u iznosu 102.414 kn, i na sve to zakonske zatezne kamate.

U navedenom periodu po tom osnovu isplaćene su naknade bruto plaće, i doprinosi na plaću sve sa zateznim kamatama i parničnim troškovima sa zateznim kamatama, u ukupnom iznosu od 555.743 kn. Ovim su okončani i isplaćeni svi sudski sporovi s djelatnicima.

Moguće obveze naknade nekih materijalnih prava djelatnicima temeljem sporova koje pred sudovima vode Sindikati

Treba ukazati na moguće obveze koje se očekuju u 2015., a vezane su za isplatu naknada po soprovima koji Sindikati vode 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.:

-isplate razlika jubilarnih nagrada nastalih smanjenjem osnovice za jubilarne nagradu sa 1.800,00 kn na 500,00 primjenom čl. 69 Temeljnog kolektivnog ugovora za javne službe N.N 141/2012. Očekivana obveza isplate razlike za 2013. i 2014. godinu od oko 220.000,00 kn

- moguća 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. Moguća je obveza isplata razlike za period 04 - 12 mjesec 2014. Procjena oko 360.000,00 kn

- već utvrđena obveza isplata razlike nakande za godišnji odmor, nastale zbog različitog tumačenja tehnike obračuna naknade za godišnji odmor Ministarstva zdravlja u odnosu na tumačenje Ministarstva rada.

Po svim navedenim stavkama procjenjujemo moguću isplatu samih razlika naknada bez zateznih kamatu procjenjenom iznosu od 600.000,00 kn.

BILANCA 2014.

AOP 001 - Imovina

Ukupna imovina povećana je za 17,3 % u odnosu na godinu prije. Povećanje je na stavkama financijske imovine - novac na računu, dok je proizvodna dugotrajna imovina smanjena.

AOP 007 - Proizvodna dugotrajna imovina - smanjena je u cjelini za 6,0 %, s tim da je to značajno smanjenje na prijevoznim sredstvima i najznačajnije povećanje na poziciji postrojenja i oprema za 11,8 %.

AOP 014 – Postrojenja i oprema povećana je za 11,8 %, najvećim djelom je to povećanje nastalo na stavkama medicinske i laboratorijske opreme zbog nabave medicinske i laboratorijske opreme i uredske opreme.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme, u ovoj godini uvećan je za 4,4 % u odnosu na prethodnu godinu, redovnim otpisom opreme.

AOP 024 - Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - smanjenje za 14,4 % u odnosu na godinu prije. Ovo smanjenje vrijednosti vozila nastalo je djelom zbog redovnog godišnjeg otpisa, djelom zbog rashodovanja i isknjiženja pet vozila ustupljenih Domu zdravlja PGŽ. Iznos redovnog godišnjeg otpisa vozila uvećan je za 1,4 % u odnosu na godinu prije. Pored toga pet vozila koje više nisu bila za uporabu u djelatnosti hitne medicine, ustupljena su po odluci Ravnatelja i suglasnosti osnivača Domu zdravlja PGŽ za potrebe saniteta.

AOP 039 - Nematerijalna proizvedena imovina smanjena je za 44,4 %, u apsolutnom iznosu to je smanjenje za 10.177 kn, a odnosi se na rashod i otpis starih računalnih programa koji se više ne koriste.

AOP 050 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi, odnosi se na jedno vozilo hitne medicine koje još nije u uporabi.

AOP 058 – Zalihe za obavljanje djelatnosti (lijekovi i sanitetski materijal) povećane su za 24,5 % u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 061 – Ukupna financijska imovina povećana je za 32,48 %, a to povećanje se odnosi najvećim djelom na povećanje novca na računu uz smanjenje ostalih potraživanja za 45,3 %, što ukazuje na pravovremenost priljeva sredstava iz proračuna tijekom poslovne godine.

AOP 063 - Novac u banci, povećan je za 162,1 %. 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 3.773.795 kn, čime je likvidnost ustanove znatno poboljšana.

AOP 072 – Ostala potraživanja : smanjena su za 45,3 % u odnosu na prethodnu godinu, ovo ukazuje na pravovremenu doznaku sredstva iz Proračun Primorsko goranske županije za sredstva decentralizirane funkcije u zdravstvu, čime su se potraživanja smanjila. U apsolutnom iznosu potraživanja iznose 1.066.198 kn, od čega 981.590 kn čine sredstva za iz Proračuna PGŽ za redovno poslovanje i nabavu jednog vozila hitne. Ova sredstva su priznata i u prihod 2014. g., a na žiro- račun su pristigla tijekom siječnja 2014.g. (prema uputi iz nadležnog proračunau 2014.godini knjiženo na 1292 D i 671 P)

AOP 138 – potraživanja od prodaje proizvoda i pruženih usluga povećanje za 23,8 %, a u apsolutnom iznosu iznose 280.129 kn. Od toga iznosa 109.788 kn odnosi se na potraživanja od građana za pružene usluge, a 107.199 kn na potraživanja od poduzeća i ustanova. Poduzete su radnje za naplatu potraživanja, poslani su IOS-i na dan 31.12.2014., te će se za potraživanja koja su starija od 6 mjeseci poslati opomene pred ovrhu.

AOP 139 - Potraživanja za prihode iz proračuna, nisu se značajnije mjenjala, a čine ih:
- potraživanja za ugovorenu mjesečnu naknadu od HZZO u iznosu od 3.251.677 kn za 12 mjesec

- potraživanja od HZZO temeljem ugovornih obveza za prijedenu kilometražu u 2014. godini u iznosu 401.261 kn. U ovoj godini naplata potraživanja od HZZO temeljem računa za prijedenu kilometražu, bila je redovne dinamike.

Definirano je s HZZO tromjesečno dostavljanje otvorenih stavka radi usklađenja, očekujeno otvoren stavke od HZZO za 2014.godinu dobiti u veljači, te će se usklađenje i eventualne korekcije i ispravke obaviti u 2015 godini.

AOP 147 – Obveze : povećanje obveza za 32,9 % u odnosu na početno stanje je rezultat: najvećim djelom povećanja obveza za nefinancijsku imovinu za 190,6 %, a čine ih obveze za nabavu novih vozila hm i nove medicinske opreme, te djelom povećanjem obveza za materijalne rashode za za 21,8 %. Sve obveze su nedospjele, nema nepodmirenih dospjelih obveza.

AOP 150 – Obveze za materijalne rashode povećane su u ovoj godini za 21,8 % , a najvećim djelom se odnose na nedospjele obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i nabavu auto guma.

AOP 157 – Obveze za nabavku nefinancijske imovine porasle su za 190,6 %, a rezultat su nedospjelih obveza po računima za nabavu pet novih vozila hitne medicine i nabavu medicinske opreme (daske za imobilizaciju, lutka za simulaciju poroda, setovi za reanimaciju).

AOP 174 – Obveze za kredite i zajmove, u 2014.godini nije bilo obveza za zajmove

U 2014.godini nije bilo ni primitaka zajmova ni otplata zajmova

Tablica primljenih zajmova i otplata

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1. 1.	Otplate glavnice	Primljeni zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija	Datum primanja zajma	Datum dospjeća zajma
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi							
UKUPNO POD A1.							
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi							
UKUPNO POD A2.							
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi							
UKUPNO POD B1.							
B2. Inozemni dugoročni zajmovi							
UKUPNO POD B2.							

AOP 209 – Ostali vlastiti izvori – porast za 39,4 % u odnosu na godinu prije, a odnosi se na povećanje nastalo opremom iz donacija.

AOP 215 - Višak prihoda poslovanja, ostavaren u 2014. godini u iznosu od **1.360.033 kn**, što je povećanje za 1802,9 % u odnosu na realizirani prihoda iz prethodne godine.

U ovoj godini realiziran je višak prihoda poslovanja nakona korigiranja rezultata za iznose kapitalnih prijenosa sredstava i raspodjele rezultata prema čl. 83. st 2., Pravilnika o proračunskom računovodstvu, u iznosu od **1.288.563 kn**.

Kumuliranjem viška iz prethodne godine u iznosu od 71.470 kn sa viškom prihoda poslovanja tekuće godine 1.288.563 kn, ostvaren je ukupan višak poslovanja godine u iznosu od **1.360.033 kn**.

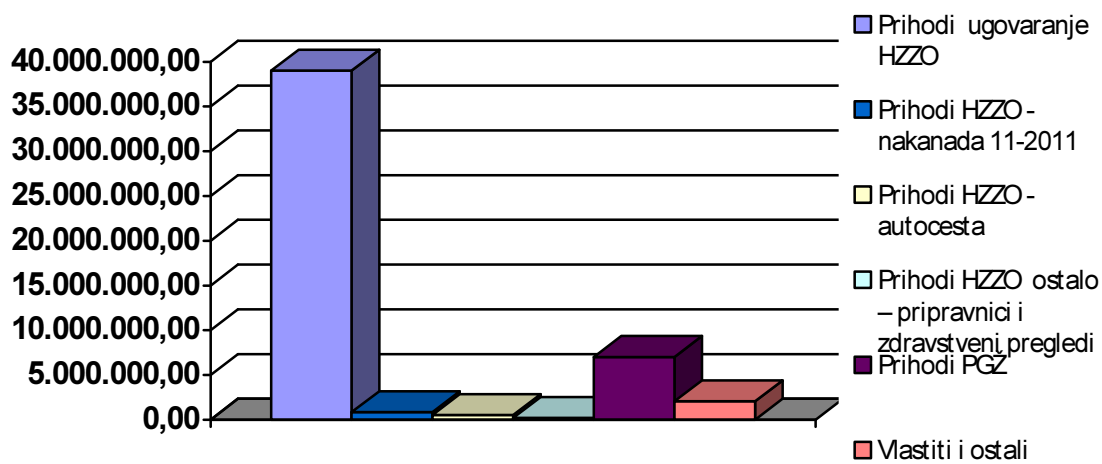
2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS ZA RAZDOBLJE I - XII 2014. GODINE

Prihodi poslovanja

AOP 001 – Ukupni prihodi poslovanja porasli su za 1,4 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 51.936.849 kn. Ovi prihodi rezultat su provođenja djelatnosti hitne medicine na području cijele županije u 2014. godine prema mreži i Ugovoru s HZZO. Ukupni prihodi poslovanja porasli su u apsolutnom iznosu za 729.578 kn, s tim da se je mjenjala struktura po izvorima prihoda.

Tabela : Pregledom prihoda poslovanja po izvorima za 2014. g.

Prihodi	Iznos kn	% učešća u ukupnim prihodima
Prihodi ugovaranje HZZO	39.017.973,00	75,13
Prihodi HZZO – naknada razlike za 11-2011.g.	843.687,00	1,62
Prihodi kilometraža HZZO	2.247.169,00	4,33
Prihodi HZZO - autocesta	532.783,00	1,03
Prihodi HZZO ostalo – pripravnici i zdravstveni pregledi	205.039,00	0,39
Ukupno prihodi HZZO	42.846.651,00	82,50
Prihodi PGŽ	7.023.232,00	13,52
Vlastiti i ostali prihodi	2.066.966,00	3,98
Ukupni prihodi poslovanja	51.936.849,00	100,00



Struktura ukupnih prihoda u periodu 01-12.2014. je slijedeća :

- prihodi od HZZO (Ugovor i računi za kilometražu) čine 82,50 %
- prihodi od PGŽ čine 13,52 % i to :
 - sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija 7,28 % (3.781.392 kn)
 - posebna sredstva proračuna PGŽ za redovnu djelatnost : 5,16 % (2.681.300 kn)
 - sufinanciranje turističke sezone 1,08% (560.540 kn)
- vlastiti i ostali prihodi čine 3,98 % ukupnih prihoda

AOP 057 – Tekuće pomoći iz proračuna su povećane za 123,8 %, a odnose se na :

- potpore gradova i općina za turističku sezonu (Općina Baška, Grad Krk, Grad Mali Lošinj)
- potpore za sufinanciranje pripravnosti dijagnostičkog laboratorija Rab

AOP 068 – Prihod od financijske imovine porastao je za 37,6 % , u apsolutnom iznosu ostvaren je prihod od 101.505 kn. Porast je rezultat obračunatih i naplaćenih prihoda od kamata na depozite po viđenju. Ovaj porast prihoda od kamata ostvaren je povoljnijom kamatnom stopom za sredstva na žiro računu, zbog uključivanja u sustav ESB obračunskog poolinga za ustanove kojima je PGŽ osnivač. S tim da je u tijeku godine bila je usklađena dinamika priljeva i odljeva sredstava sa žiro računa.

AOP 072 – Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, porast za 159,5 % kao posljedica značajnog porasta tečaja Eur-a od ljeta do kraja godine.

AOP 096 – ostali nespomenuti prihodi, porasli su za 25,4%, a odnose se na naknade šteta po kasko policama osiguranja, u apsolutnom iznosu porast za 35.985 kn.

AOP 107 – Prihodi od prodanih proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija, porasli su za 6,0 %, najveće povećanje odnosi se na prihode od donacija tekućih i kapitalnih.

AOP 110 – Prihod od pruženih usluga smanjeni su za 1,6 %, to je rezultat smanjene prihoda za usluga hitne medicine stranim građanima iz zemalja članica Evropske unije. Ulaskom Hrvatske u EU od 01.07.2013. započela je primjene evropske zdravstvene kartice, koja stranim pacijentima omogućuje besplatne usluge hitne medicine. Time su ustanovi znatno smanjeni prihodi temeljem pruženih usluga tijekom ljeta u ispostavama hitne medicine na otocima i priobalju.

AOP 111 – Prihod od tekućih donacije, u ovoj godini realizirana je tekuća donacija u iznosu 73.702 kn od neprofitne udruge. Ova namjenska donacija je utošena za nabavu medicinske opreme za ispostave Mali Lošinj i Cres.

AOP 112 – Prihod kapitalna donacija – u iznosu od 34.009 kn, dobivena su računala i računalna oprema od profitnih pravnih osoba izvan proračuna.

AOP 114 - Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti u ukupnoj sumi nisu se značajnije mijenali i iznose 49.869.883,00 kn, međutim po izvorima su bile značajnije promjene prihoda.

AOP 116 – Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja smanjeni su 8,7 %, a rezultat su smanjenja prihoda iz izvora proračuna PGŽ u odnosu na prethodnu godinu. U ovoj godini iz proračuna PGŽ ostavren je prihod u iznosu od 4.367.335 kn, a čine ih:

- proračunska sredstva za rashode poslovanja za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u iznosu od 1.515.495,00 kn
- proračunska sredstva PGŽ za sufinanciranje redovne djelatnosti u iznosu 2.681.300,00 kn
- proračunska sredstva PGŽ za sufinanciranje turističke sezone 560.540,00 kn

AOP 117 - Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 20 %, i u ovoj godini iznose 2.655.897 kn. Odnose se na sredstva iz proračuna sredstva PGŽ za nabavu jednog vozila hm u iznosu od 390.000 kn i sredstva iz proračuna PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu u iznosu od 2.265.897 kn za nabavu četiri vozila hm i medicinsku opremu.

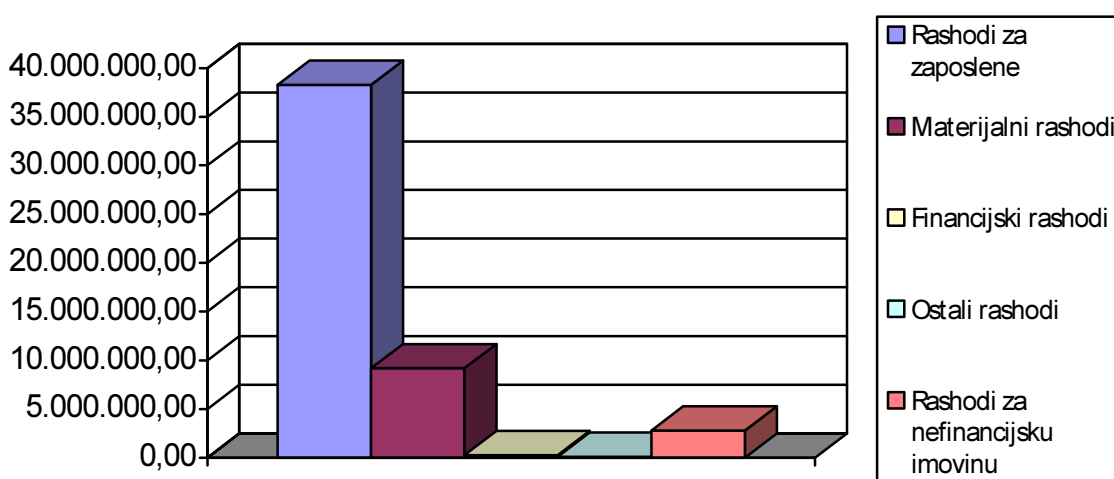
AOP 118 – Prihodi temeljem ugovorih obveza porasli su 3,3 %, a čine ih prihodi na temelju ugovornih obveza s HZZO i iznose 42.846.651,00 kn što je povećanje od 1.386.842 kn u odnosu na godinu prije, a ostvareni su temeljem:

- ugovaranja s HZZO za timove Hm, ukupann iznos 39.017.973,00 kn
 - isplate naknade razlike za timove hitne medicine za 11 mjesec 2011.g u iznosu od 843.687 kn (ovo isplata naknade najvećim djelom uzrokovala je povećanje prihoda od HZZO)
 - prihodi od ugovaranja s HZZO za račune za prijeđenu kilometražu i lijekove, ukupann iznos 2.247.169,00 kn
 - prihodi od ugovaranja s HZZO za dežurstvo na autocesti u iznosu od 532.783,00 kn
- Prihod ostvaren temeljem računa za prijeđenu kilometražu znatno je povećan u odnosu na prethodnu godinu za 455.861 kn, iz razloga ažurnije izrade računa, skraćenja roka plaćanja na 60 dana i naplate potraživanja iz prethodne godine, te fakturiranja dijela kilometraže i usluge za pacijente iz EU koji imaju evropsku karticu osiguranja.
- prihodi za financiranje pripravničkog staža doktora medicine u iznosu od 204.814 kn

Rashodi poslovanja

AOP 132 Rashodi poslovanja: porasli su za 1,3 %, u odnosu na godinu prije. To nije značajno povećanje, a povećanje se odnosi većim djelom na materijalne rashode i manjim djelom na rashode za zaposlene.

Rashodi poslovanja 2014.	Iznos kn	% učešća u ukupn.rashodima
Rashodi za zaposlene	38.287.435,00	75,59
Materijalni rashodi	9.184.934,00	18,13
Financijski rashodi	262.973,00	0,52
Ostali rashodi	106.414,00	0,21
Rashodi poslovanja	47.841.756,00	94,45
Rashodi za nefinancijsku imovinu	2.809.228,00	5,55
Izdaci za otplatu zajmova		
Ukupni rashodi i izdaci	50.650.984,00	100,00



AOP 133 – Rashodi za zaposlene porasli su za 0,8 %, kao posljedica :

- ponovno vraćanje doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje sa 13 % na 15 %

- povećanje ostalih rashoda za zaposlene, povećanje isplata otpremnina i potpora djelatnicima

AOP 137 - Plaće za prekovremeni rad – značajno su smanjeni rashodi po toj osnovi za 19,3 % .

AOP 139 - Ostali rashodi za zaposlene : porasli su za 111,6 % u apsolutnom iznosu povećanje je za 146.649 kn. Razloga isplate otpremnina, u ovoj godini 7 djelatnika je otišlo u mirovinu, pored toga povećan je i broj potpora i pomoći djelatnicima.

AOP 143 –Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje porasli su za 10,3 % odnosno u apsolutnom iznosu za 453.177 kn, u ovoj godini ponovno je vraćena stopa doprinosa sa 13 % na 15 %.

AOP 145 - Materijalni rashodi : porasli su za 9,2 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 774.438 kn, a povećanje se najviše odnosi na rashode za usluge, energiju i materijalne rashode za nabavu sitnog inventar.

AOP 146 - Naknade troškova zaposlenima nisu se značajnije mjenjale, ali je unutra pojedinih vrsta naknada došlo do značajnijih promjena.

AOP 147 - Službena putovanja – porast za 136,8 %, uzrokovani većim porastom rashoda stručnog usavršavaj zaposlenika, čime je trebalo podmiriti troškove smještata, dnevnice i putovanje.

AOP 148 - Naknade za prijevoz – smanjenje za 3,7 %, to je posljedica izmjenama prva temljem primjene čl. 67 Temelnog Kolektivnog ugovora za javne službe.

AOP 149 – Stručno usavršavanje zaposlenika, porast rashoda za 9,6 %. Ove godine iz Proračuna PGŽ osigurana su sredstva za dodatno usavršavanje zaposlenika u iznosu 28.000 kn, pa se se je i više djelatnika upućivalo na edukaciju..

AOP 151 - Rashodi za materijal i energiju porasli su za 8,7 %, a najviše su porasle stavke rashoda za energiju za 7,4 %, te rashodi za sitan inventar i auto gume.

AOP 154 - Energija – povećanje rashoda za 7,4 % u apsolutnom iznosu za 133.990 kn, i to na gorivu za vozila hitne medicine.

AOP 159 – Rashodi za usluge porasli su za 18,7 % , u apsolutnom iznosu to je povećanje za 689.139 kn. Najveće povećanje ostavreno je na rashodima za usluge prijevoza., zatim za usluge tekućeg i investicijskog održavnja i intelektualne i osobne usluge.

AOP 160 - Usluge telefona, pošte i prijevoza porasle su za 57,4 %, a nastale su povećanjem rashoda za prijevozne usluge – trajektni prijevozi pacijenata sa otoka M. Lošinj, Cres i Rab. Rashodi za usluge trajektnog prijevoza iznose 777.900 kn, ali iste se nadokanduju od HZZO jer se zaračunavaju HZZO putem računa za prijedenu kilometražu i trajektne prijevoze.

AOP 161- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja porasle su za 17,5 %, razlog je što u ovoj godini bio povećan broj kvarova na vozilima hitne medicine koji nisu pokriveni po kasko policama. U apsolutnom iznosu uluge za tekuće i investicijsko održavanje povećane su za 243.728,00 kn.

AOP 166 - Intelektualne i osobne usluge porasle su za 7,1 %, u apsolutnom iznosu to je povećanje za 63.064 kn. Ove usluge odnose se na plaćanje provođenja pripravnosti od strane djelatnika Doma zdravlja PGŽ i liječnika koncesionar, te jednim djelom intelektualne usluge za uvođenje ISO standarda i izradu neophodnih projekata vezano za potrebe zaštite na radu.

AOP 168 - Ostale usluge - smanjenje rashoda za 4,5 % na ovoj poziciji smanjeni su rashodi za usluge pri registraciji vozila.

AOP 172 – Naknade za rad predstavničkih tijela smanjene su za 15,6 %, došlo je do promjene članova Upravnog vijeća ustanove, i više se ne isplaćuje naknada za predsjednika Upravnog vijeća koji je sada predstavnik županijskog upravnog odjela za zdravstvo.

AOP 173 – Premije osiguranja smanjene su za 39,30 %, razlog smanjenja su povoljnije cijene usluga osiguranja, postignute provedenom zajedničkom javnom nabave za usluge osiguranja od strane Primorsko-goranske županije, čime su rashodi za usluge osiguranja smanjeni u apsolutnom iznosu za 143.057 kn.

AOP 174 – Reprezentacija: rashodi reprezentacije porasli su za 5.656 kn odnosno 53,2 %, iz razloga obilježavanaj i organizacije 110 godina hitne medicine u našoj županiji, organizacija ove obljetnice je povećalo rashode za reprezentaciju.

AOP 176 – Pristojbe i naknade, rashodi su smanjeni u apsolutnom iznosu za 5.201 kn odnosno 49,8 %, iz razloga manjeg broja sudskih pristojbi po sporovima s djelatnicima.

AOP 178 – Financijski rashodi smanjeni su u apsolutnom iznosu za 265.957 kn odnosno za 49,7 % i to na stavkama ostali financijski rashodi – zatezne kamate, a razlog su manji broj isplata po presudama, a time i manje isplate zateznih kamata po sudskim presudama okončanim u korist djelatnika.

AOP 195 - Zatezne kamate: u ovoj godini smanjenje rashoda za 49,7 % iz razloga manjeg broja isplaćenih presuda, okončano je u korist djelatnika deset sudskih sporova. Ovaj iznos čine obračunate zatezne kamate na naknade razlika plaća po presudama i kamata na parnične troškove.

AOP 224 - Ostali rashodi - smanjeni su u apsolutnom iznosu za 208.264 kn odnosno za 66,20 %, a razlog je manji broj isplaćenih suadskih presuda u ovoj godini, deset okončanih presuda. Manjim brojem presuda manji su i iznosi za rashode parničnih troškova nastalih po sudskim presudama radi naknade zaostalih plaća iz 2003., 2004., 2005., 2006 i 2007. zaposlenicima i naknadu štete zaposlenicima po odštetnim zahtjevima za nezgodu.

AOP 244 – Ukupni rashodi poslovanja porasli su za 1,3 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 622.857 kn. Kako je već rečeno povećanje se odnosi na povećanje rashoda za doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje i povećanje rashoda za usluge trajektnih prijevoza.

AOP 245– Višak prihoda poslovanja. Sve prethodno navedeno rezultiralo je viškom prihoda iz poslovanja u iznosu od 4.095.093,00 kn odnosno 2,7 % većim prihodom poslovanj u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 249 – Obračunati prihodi poslovanja ostali su u prošlogodišnjim okvirima a čine nenaplaćeni iznos mjesečne ugovorene nakanade s HZZO za 12 mjesec u iznosu od 3.251.677,43 kn, obračunati nenaplaćeni prihodi za prijeđenu kilometražu u iznosu od 401.261 kn, obračunati prihod za usluge

građanima, poduzećima i ustanovama u iznosu 280.129 kn te obračunati prihodi od prodaje stanova 179.765 kn.

AOP 264 – Prihodi od prodaje proizvodne dugotrajne imovine povećani su za 87,0 %, ali u apsolutnom iznosu to je povećanje od 1.255 kn, u ovoj godini prodana je rashodovana imovina.

AOP 318 – Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine smanjeni su za 16,8 %, u apsolutnom iznosu rashodi su 2.799.875 kn. Tijekom ove godine nabavljeno je pet novih vozila hitne medicine i znatno je obnovljena medicinska oprema

AOP 328- Medicinska i laboratorijska oprema, povećanje rashoda za 857.461 kn jer u ovoj godini bila značajnija nabava medicinske opreme (4 defibrilatora, 1 aparat za masažu srca, setovi za reanimaciju 8 kompleta, liječničke torbe 15 kom, daske za imobilizaciju, lutka za simulaciju poroda..).

AOP 333 - Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – smanjenje rashoda za 45,1 %, u ovoj godini nabavljeno je manje vozila hitne medicine. Nabavljeno je pet novih vozila hitne medicine ukupne nabavne vrijednosti 1.795.117 kn, jedno vozilo iz izvora Proračuna PGŽ i četiri vozila iz izvora Proračun PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu

AOP 373 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 2.806.530 kn samo je obračunska kategorija, knjiženjem korekcije rezultat (čl. 83 Pravilnika o P.R.). Ovaj manjak prihoda pokriven je namjenskim приходima iz proračuna PGŽ 390.000 kn i namjenskim приходima Proračun PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu 2.265.897 kn , jednim djelom i donacijama i djelom vlastitim приходima na tržištu. Tako ova korekcija rezultata realno znači smanjenje viška prihoda poslovanja.

AOP 377 - Ukupni prihodi: povećani su za 1,4 % i daju iznos od 51.939.547,00 kn

AOP 378 - Ukupni rashodi: porasli su za 0,1 % i daju iznos od 50.650.984,00 kn

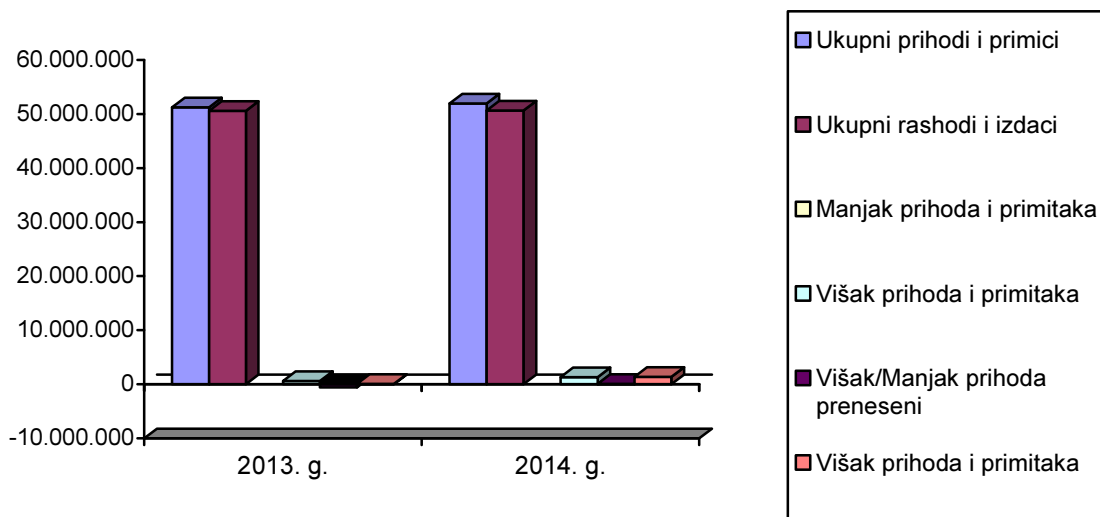
AOP 379 – Ukupni višak prihoda: sučeljavanjem ukupnih prihoda i ukupnih rashoda iskazan je višak prihoda tekuće 2014. godine u iznosu od 1.288.563,00 kn.

Ovaj višak prihoda poslovanja u ovoj godini ostavrene je iz izvora:

1. HZZO i to po osnovi : isplate naknade razlike po Ugovoru za 11 mjesec 2011. godine u iznosu od 843.687 kn,
- 2 . Povećanja vlastitih prihoda temeljem fakturiranja izvršenih usluga, ostvarenih tekućih donacija, te povećanja prihoda iz pomoći od strane lokalnih jedinica za turističku sezonu i naplatom pomoći lokalnih jedinica iz prethodnih godina.

Tabela s usporednim pregledom ukupnih prihoda i rashoda za 2013. i 2014. godinu

	2013. g	2014. g	Index 2014/2013
Ukupni prihodi	51.208.713,00	51.939.547,00	1,43
Ukupni rashodi	50.583.608,00	50.650.984,00	0,13
Višak prihoda poslovanja	625.105,00	1.288.563,00	206,14
Manjak prihoda poslovanja			
Primici od zaduživanja			
Izdaci za otplatu zajma			
Ukupni prihodi i primici	51.208.713,00	51.939.547,00	1,43
Ukupni rashodi i izdaci	50.583.608,00	50.650.984,00	0,13
Manjak prihoda i primitaka			
Višak prihoda i primitaka	625.105,00	1.288.563,00	206,14
Višak / Manjak prihoda preneseni	-553.635,00	71.470,00	
Višak/Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju			
Višak/ prihoda i primitaka	71.470,00	1.360.033,00	1.902,94



AOP 598 - Ukupni prihodi i primici: povećani su za 1,4 % i daju iznos od **51.939.547,00 kn**

AOP 599 - Ukupni rashodi i izdaci: porasli su za 0,1 % i daju iznos od **50.650.984,00 kn**

AOP 600 - Višak prihoda i primitaka tekuće godine: sučeljavanjem prihoda i primitaka sa rashodima i izdacima, nastao je višak prihoda i primitak tekuće godine u iznosu od **1.288.563,00 kn**

AOP 602 – Višak prihoda i primitaka preneseni : u iznosu 71.470,00 kn, čini višak prihoda iz prethodne godine.

AOP 604 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od **1.360.033 kn**, a čini ga suma viška prihoda tekuće godine 1.288.563,00 kn i prenesenog viška iz prethodne godine u iznosu od 71.470,00 kn

Iz svega navedenog evidentno je da je ustanova poslovnu 2014. godinu završila sa značajnim pozitivnim poslovnim rezultatom, na nivou tekuće godine pozitivan rezultat u iznosu od 1.288.563,00 kuna, a gledano u kontinuitetu ostavren je kumulirani pozitivni rezultat u iznosu od 1.360.033 kn . Ustanova je uspjela ostvariti pozitivna financijski rezultata usprkos isplatama deset okončanih sudskih sporova s djelatnicima.

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

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

U slijedećoj godini 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, a da istovremeno nivo pruženih usluga hitne medicine bude zadovoljavajući. 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 2014.

AOP – 018 Promjena u obujmu imovine

Iznos povećanja : 250,00 kn

Povećanje proizvodne dugotrajne imovine nastalo je :

1. Viškom po inventuri na dan 31.12.2014. povećan je obujam i vrijednost viška po procjenjenoj sadašnjoj vrijednosti u iznosu od 250,00 kn.

Iznos smanjenja 3.004,00 kn

Iznos smanjenja proizvodne dugotrajne imovine, u obujmu i vrijednosti u iznosu od 3.004,00 kuna, a odnosi se na rashod proizvodne dugotrajne imovine - opreme:

1. Rashod neispravne oštećene i neuporabljive opreme po zapisniku komisije i odluci Ravnatelja 3.004,00 kn

Rijeka, 31.01.2015.g.



(Sastavila: T. Marković, dipl.oec.)



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

4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE – Obrazac OBVEZE za 2014. godinu

AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 5.946.372,00 kn, odnosi se na :

AOP 037 - Dospjele obveze 0,,00 kn

AOP 090 - Nedospjele obveze 5.946.372,00 kn

AOP 091 – Međusobne obveze proračunskih korisnika 133.755,00 kn

AOP 092 -Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 3.829.721,00 kn

AOP 093 Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.982.896,00 kn

Pregled ukupnog stanja obveza :

231 Obračunatu plaću za 12/2014.g. u iznosu od 3.084.185 kn, isplaćenu u 01/2015.

232 Obveze za materijalne rashode u iznosu 877.893,00 kn

Ostale obveze za zaposlene	60.790,00 kn
lijeckove	61.962,00
energiju	204.584,00
ostali materijal	102.508,00
usluge tekućeg i invest održavanja	185.092,00
komunalne usluge	57.173,00
zdravstvene usluge	4.693,00
intelektualne usluge	116.442,00
ostale proizvodne i neproizvodne usluge	25.567,00
premije osiguranja	26.186,00
obveze za ostale rashode	32.896,00

234 Obveze za financijske rashode 1.017,00 kn

239 Ostale tekuće obveze u iznosu od 381,00 kn

241 Obveze za neproizvodnu dugotrajnu imoivinu 1.900,00 kn

242 Obveze za nabavu proizvodnu dugotrajnu imoivine 1.980.996,00 kn

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja

292 Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu 8.815,00 kn

Rijeka, 31.01.2015.g.

(Sastavila: T. Marković, dipl.oec.)



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