



ZAVOD ZA HITNU MEDICINU PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPANIJE

Branka Blečića 7, 51000 Rijeka, Republika Hrvatska
tel. 051/671-693, fax. 051/671-649,
MB: 3393577, OIB: 55700291940, Žiro HR6524020061100110293

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification



BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE I – XII 2016.g.

UVOD:

Ovim uvodnim dijelom ukazujemo na promjene u poslovanju koje su znatnije utjecale na poslovni rezultat Zavoda za hitnu medicinu u 2016. 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 (nova mreža prema N.N. 49/2016 u pripremi).

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 – XVIII, ugovoreni su timove hitne medicine:

- Tim 1 (liječnik spcijalist- med.sest./teh- vozač)	16 timova
- Tim 1 (liječnik - med.sest./teh- vozač)	29 timova
- Tim 2 (med.sest./teh- vozač)	20 timova
- PDJ	5 timova
- Pripravnost	8 timova

Danas ustanova zapošljava 217 djelatnika :

- od ukupnog broja zaposlenih u medicinskoj djelatnosti radi 201 zaposlenika, 52 liječnika, 81 medicinskih sestara/ tehničara i 68 vozača,
- 16 zaposlenika je tehničko i administrativno osoblje, održavanje voznog park, financijsko računovodstvena odsjek i pravno-kadrovski odsjek.

Broj vozila hitne medicine na kraju godine je 47 vozila. U ovoj godini nabavljeno je 7 nova vozila hitne medicine, 4 vozila iz izvora sredstva Proračuna PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu i tri vozila iz Proračuna PGŽ osigurana prema postupku nabave iz 2015. Pored toga u ovoj godini, nabavljena su : jedno vozilo hitne medicine Jeep pogon 4x4, prikolica za transport u masovnim nesrećama i jedno servisno vozilo za potrebe održavanja voznog paka iz izvora višak prihoda 2015. (po Odluci Upravnog vijeća raspored viška 2015).

U 2016. uz suglasnot osnivača Primorsko-goranske županije četiri rashodovana vozila hitne medicine, starijeg godišta, ustupljena su Domu zdravlja PGŽ, za potrebe saniteta.

U procesu nabave je još 9 vozila hitne medicine financirano 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 2016. g.

Poslovanje u 2016. godini, je šesta godina poslovanja ustanove kao krovna županijska ustanova za pružanje usluga hitne medicine za cijelo područje Primorsko-goranske županije.

Sudski sporovi:

U 2016. godini bila je isplata naknade štete zbog profesionalne odgovornosti fizičkim osobama temeljem sudske nagodbe u iznosu 420.000,00 kn i pripadajućih sudskih troškova u iznosu od 12.800,0 kn.

Moguće obveze naknade štete temeljem sporova koji se vode pred sudom.

Treba ukazati na moguće obveze u budućem period.

- Pred Općinskim sudom u Rijeci, vodi se spor radi naknade štete, posl. broj: Pn-340/2016, tužitelj fizička osoba, tuženik: Zavod za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije.

Utženi iznos glavnice iznosi 712.678,25 kn. U tijeku je postupak pokušaja postizanja nagodbe, prema mišljenju odvjetničkog ureda ne očekuje se isplata u 2017.

- Pred sudovima se vodi i šest sporova radi naknade štete vezano na lančani sudar ispred tunela Burlica, u ukupnom iznosu od 1.760.794,94 kn. Prema mišljenju odvjetničkog ureda upitno je da li uopće postoji odgovornost Zavoda za hitnu medicinu PGŽ, budući da su to štete koje pripadaju policama osiguranja od auto odgovornosti.

BILANCA 2016.

AOP 001 - Imovina ; Ukupna imovina iznosi 22.601.532,00 kn, povećana je za 8,5 % u odnosu na godinu prije. Povećanje je na stavkama dugotrajne nefinancijske imovine, prijevozna sredstva, postrojenja i oprema i dugotrajna imovine u pripremi.

AOP 007 - Proizvodna dugotrajna imovina - vrijednosti 9.757.875,00 kn, povećana je u cjelini za 39,5 % odnosno za 2.762.842,00 kn, 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 35,2 % odnosno za 1.020.815,00 kn, najvećim djelom je to povećanje nastalo na stavkama medicinske i laboratorijske opreme zbog nabave medicinske i laboratorijske opreme, komunikacijske opreme i uredske oprem. Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme, redovnim otpisom opreme u ovoj godini nije značajno povećano u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 016 – Komunikacijska oprema povećanje za 25,6 %, u apsolutnom iznosu povećanje od 270.807 kn, od strane Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu ustupljene su Tetra radijske

postaje mobilne i ručne sadašnje vrijednosti 230.799,00 kn i nabavljene je nekoliko Tetra radijskih postaja, mobilnih i ručnih.

AOP 018 – Medicinska i laboratorijska oprema; povećanje za 7,5% odnosno za 656.311 kn. Povećanje nastalo većim djelom nabavom nove medicinske opreme iz decentraliziranih sredstva, a djelom ustupanjem od strane Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu lutke za edukaciju. Nabavljeno je pet defibrilatora, transportni respirator, laringoskopi, vakum madraci, daske za imobilizaciju i ostala medicinska oprema.

AOP 024 - Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - povećanje za 43,2 % u odnosu na godinu prije, odnosno za 1.747.035,00 kn. Ovo povećanje vrijednosti imovine na stavci vozila nastalo je djelom zbog stavljanja u uporabu vozila nabavljenih krajem 2015. godine, te u ovoj godini nabave novih vozila hitne medicine : - tri vozila hm iz sredstava Proračuna PGŽ te nabave jednog vozila hitne medicine - Jeep za potrebe voznog parka, prikolica za transport u masovnim nesrećama i jedno osobno vozila iz viška 2015. godine.

Iznos redovnog godišnjeg otpisa vozila nije značajno uvećan u odnosu na godinu prije. Četiri vozila, ustupljena su po odluci Ravnatelja i suglasnosti osnivača Domu zdravlja PGŽ za potrebe saniteta.

AOP 040 - Nematerijalna proizvedena imovina smanjena je za 78,3 %, u apsolutnom iznosu to je smanjenje za 3.577,00 kn, a odnosi se na otpis starijih računalnih programa koji se više ne koriste.

AOP 049 – Sitan inventar u uporabi, povećanje za 11,6 % nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 23.733,00 kn.

AOP 054 – Prijevozna sredstva u pripremi, povećanje u odnosu na godinu prije za 3,1 %, a odnosi se na četiri nova vozila hitne medicine koje još nisu stavljeni u uporabu.

AOP 059 – Zalihe za obavljanje djelatnosti (lijekovi i sanitetski materijal) povećani su za 36,4 % u odnosu na prethodnu godinu u apsolutnom iznosu za 36.598,00 kn

AOP 063 – Ukupna financijska imovina smanjena je za 9,10 % i iznosi 10.410.006,00 kn, a smanjenje se odnosi na smanjenje potraživanja i novca na žiro-računu.

AOP 065 - Novac u banci, smanjene je za 9,1 %, u apsolutnom iznosu to je smanjenje za 590.129,00 kn. Međutim i dalje je izrazito zadovoljavajuće stanje na žiro računu, a obveze se podmiruju prema dospjeću.

AOP 079 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose : smanjena su za 88,4 %, uspješno su usklađena i naplaćena potraživanja za poreze i doprinose iz prethodnih razdoblja.

AOP 080 – Ostala potraživanja : smanjena su za 47,7 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na potraživanja za bolovanje i ozljeđu na radu od HZZO. Smanjenje ukazuje na ažurniju naplatu naknade za bolovanje i naknade za ozljeđu na radu .

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja ; smanjena su za 8,2% i iznose 4.310.563,00 kn. Najvećim djelom se odnose na potraživanja iz proračuna – odnosno HZZO, te na potraživanja za prihode od usluga i potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

AOP 149 Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan smanjena su za 88,4 %. Ova su potraživanja prema Grada Raba po ugovoru za pripravnost laboratorija na Rabu. U ovoj godini uspješno su naplaćena potraživanja iz prijašnjih godina, te se sada usluge pripravnosti redovito podmiruju.

AOP 153 – Potraživanja od prodaje proizvoda i pruženih usluga; povećanje za 65,2 %, a u apsolutnom iznose 652.190,00 kn. Od toga iznosa 467.149,00 kn odnosi se na potraživanja od građana za pružene usluge, a 176.600,00 kn na potraživanja od poduzeća i ustanova. Poduzete su radnje za naplatu potraživanja, poslani su IOS-i na dan 31.12.2016., te su tijekom godine za potraživanja koja su starija od 6 mjeseci, putem odvjetničkog ureda upućene opomene pred ovrhu.

AOP 154 - Potraživanje za prihode iz proračuna, smanjena su za 13,7 %, a čine ih potraživanja prema HZZO-u:

- potraživanja za ugovorenu mjesečnu naknadu od HZZO u iznosu od 3.246.664,00 kn za 12 mjesec 2016.

- potraživanja od HZZO temeljem ugovornih obveza za prijedenu kilometražu u 2016. godini u iznosu 403.091,00 kn.

U ovoj godini učinjeno je usklađenje potraživanja s HZZO i korekcije vezane na nepriznate račune iz 2015. godine, riješene su otpisom u ovoj 2016.godini

AOP 163 – Obveze : Ukupne obveze u iznose 5.698.696,00 kn, od toga dospjele 218.891,00 kn a 5.479.802,00 kn su nedospjele obveze. Povećanje obveza za 4,0 % u odnosu na početno stanje, što je rezultat: najvećim djelom povećanja obveza za materijalne rashode poslovanja.

AOP 165– Obveze za zaposlene; nisu povećane, a odnose se na obvezu za plaće djelatnika za 12 mjesec 2016., i iznose 3.328.336,00 kn.

AOP 166 – Obveze za materijalne rashode značajno su povećane za 41,6 % odnosno za 255.997,00 kn, a najvećim djelom se odnose na nedospjele obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i obveze za energiju.

AOP 176 – Obveze za nabavku nefinancijske imovine nisu povećane, iznose 1.486.711 kn, a čine ih nedospjelih obveza po računima za nabavu novih vozila hitne medicine i nabavu medicinske opreme.

AOP 194 – Obveze za kredite i zajmove, u 2016.godini nije bilo obveza za zajmove U 2016. 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 30,6 % 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 2016. godini u iznosu od **392.110,00 kn**. Znači u cjelini je ostavrene pozitivan financijski rezultat. Sam višak prihoda u odnosu na višak prethodne godine smanjen je za 68,2 %.

Promatrajući samo rezultat tekuće godine, ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 841.706,00 kn, a kumuliranjem viška iz prethodne godine u iznosu od 1.233.816,00 kn, ostvaren je u cjelini pozitivan rezultat - višak prihoda u iznosu od 392.110,00 kn.

Kako je višak prihoda iz prethodne godine, po Odluci Upravnog vijeća raspodjeljen: za redovno poslovanje u iznosu od 533.816,00 kn, te za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 700.000,00 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 3.587.339,00 kn Nakon provedenih korekcije rezultata, u bilanci je iskazan višak prihoda na poziciji :

AOP 233 – Višak prihoda - ukupni u iznosu od 392.110,00 kn i to :

- AOP 234 - Višak prihoda poslovanja; u iznosu od 387.257,00 kn
- AOP 235 Višak prihoda od nefinancijske imovine; u iznosu od 4.853,00 kn

2. B I L J E Š K E U Z O B R A Z A C P R - R A S Z A R A Z D O B L J E I - X I I 2 0 1 6 . G O D I N E

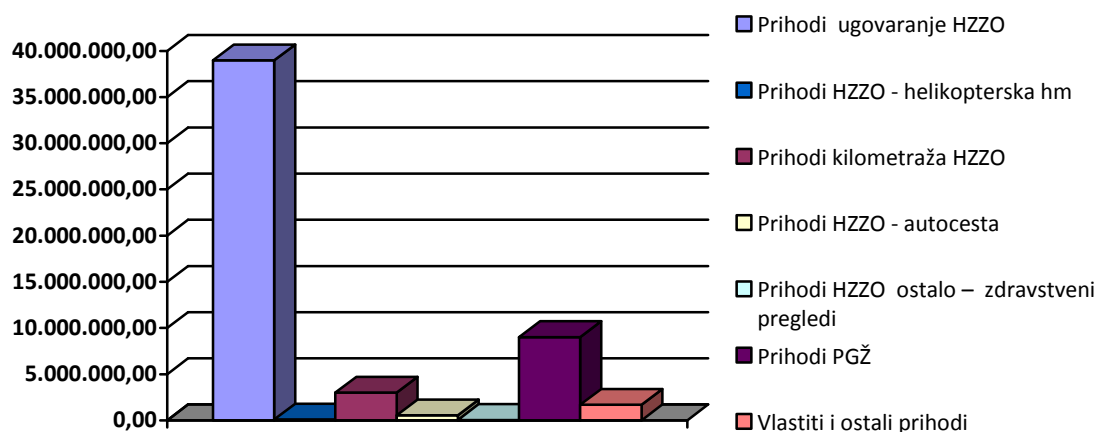
2.1. Prihodi i rashodi poslovanja

Prihodi poslovanja

AOP 001 – Ukupni prihodi poslovanja povećani su za 3,7 % , odnosno za 1.912.757,00 kn u odnosu na prethodnu godinu i iznose 53.344.234,00 kn. Ovi prihodi rezultat su provođenja djelatnosti hitne medicine na području cijele županije u 2016. godine prema mreži i Ugovoru s HZZO.

Tabela : Pregledom prihoda poslovanja po izvorima za 2016. g.

Prihodi	Iznos kn	% učešća u ukup. prihodima
Prihodi ugovaranje HZZO	38.968.326,00	73,05
Prihodi HZZO – helikopterska hm	98.650,00	0,19
Prihodi kilometraža HZZO	3.001.156,00	5,62
Prihodi HZZO - autocesta	537.184,00	1,01
Prihodi HZZO ostalo – pripravnici i zdravstveni pregledi	35.202,00	0,07
Ukupno prihodi HZZO	42.640.518,00	79,94
Prihodi PGŽ	9.021.767,00	16,91
Vlastiti i ostali prihodi	1.681.949,00	3,15
Ukupni prihodi poslovanja	53.344.234,00	100,00



Struktura ukupnih prihoda u periodu 01-12.2016. je slijedeća :

- prihodi od HZZO (Ugovor i računi za kilometražu) čine 79,94 % prihoda poslovanja
- prihodi od PGŽ čine 16,91 % prihoda poslovanja i iznose 9.021.767,00 kn i to :
 - sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija čine 7,87 % (4.196.030,00 kn)
 - posebna sredstva proračuna PGŽ za redovnu djelatnost : 5,88 % (3.134.800,00 kn)
 - za sufinanciranje nabave imovine - vozila hm 1,87 % (u iznosu 999.937,00 kn)
 - sufinanciranje turističke sezone 1,01% (541.000,00 kn)
 - sufinanciranje specijalizacije iz hitne medicine 0,28 % odnosno 150.000,00 kn
- vlastiti i ostali prihodi čine 3,15 % ukupnih prihoda

AOP 065 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan; neznatno povećanje za 3,0 %, . Ukupno su ostavrene pomoći u iznosu od 353.279,00 kn, a odnose se 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

AOP 072 – Prihod od financijske imovine smanjen je za 31,3 % , u apsolutnom iznosu ostvaren je prihod od 110.765,00 kn. Ovi prihodi su 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.

AOP 076 – Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, smanjen su za 62,2 % , a u apsolutnom iznosu to je smanjenje za 4.953,00 kn.

AOP 113 – ostali nespomenuti prihodi, smanjeni su za 71,9 % , a odnose se na naknade šteta po kasko policama osiguranja, u apsolutnom iznosu smanjenje za 155.994,00 kn, što znači da je u ovoj godini bilo manje šteta na vozilima hm.

AOP 120– Prihodi od prodanih proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija, smanjeni su za 2,6 % , a najveće smanjenje odnosi se na prihode od donacija.

AOP 123 – Prihod od pruženih usluga povećani su za 11,5 % , odnosno za 113.681,00 kn, to je rezultat povećanja prihoda od usluga dežurstva timova hitne medicine na manifestacijama i pruženih usluga hitne medicine građanima.

AOP 126 – Prihod od kapitalnih donacija; u ovoj godini smanjen je za 91,0 % odnosno za 143.551 kn. Realizirana je kapitalna donacija u iznosu od 14.200,00 kn od neprofitne udruge.

AOP 127 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza; porasli su za 4,2 % i iznose 51.662.285,00 kn, međutim po izvorima su promjene bile značajnije

AOP 128 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika; povećani su za 26,0 % odnosno za 1.859.927,00 kn.

U ovoj godini iz proračuna PGŽ ostavren je prihod u iznosu od 9.021.767,00 kn, a čine ih:

- proračunska sredstva za rashode poslovanja za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u iznosu od 4.196.030,00 kn
- proračunska sredstva PGŽ za sufinanciranje nabave imovine - vozila hm u iznosu 999.937,00 kn
- proračunska sredstva PGŽ za sufinanciranje redovne djelatnosti u iznosu 3.134.800,00 kn
- proračunska sredstva PGŽ za sufinanciranje turističke sezone 541.000,00 kn
- proračunska sredstva za sufinanciranje specijalizacije iz hitne medicine 150.000,00

AOP 129 - Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, povećana su za 16,4 % odnosno za 769.109,00 kn, i iznose ukupno 5.470,191 kn.

AOP 130 - Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine povećani su za 44,3 %, i u ovoj godini iznose 3.551.576,00 kn. Odnose se na sredstva iz proračuna PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu za nabavu četiri nova vozila hm, medicinsku opremu i komunikacijsku opremu te za sredstva iz Proračuna.

AOP 132 – Prihodi od HZZO na temeljem ugovorih obveza; nisu se značajnije mjenjali, iznose 42.640.518,00kn, a čine ih prihodi na temelju:

- ugovaranja s HZZO za timove Hm, ukupan iznos 38.968.326,00 kn
- ugovaranja s HZZO za račune za prijeđenu kilometražu i lijekove, ukupno 3.001.156,00 kn
- ugovaranja s HZZO za dežurstvo na autocesti u iznosu od 537.184,00 kn
- ostali prihodi od HZZO (za provođenje pilot projekta helikopterske hitne medicine, financiranje pripravničkog staža) u iznosu od 133.852,00 kn

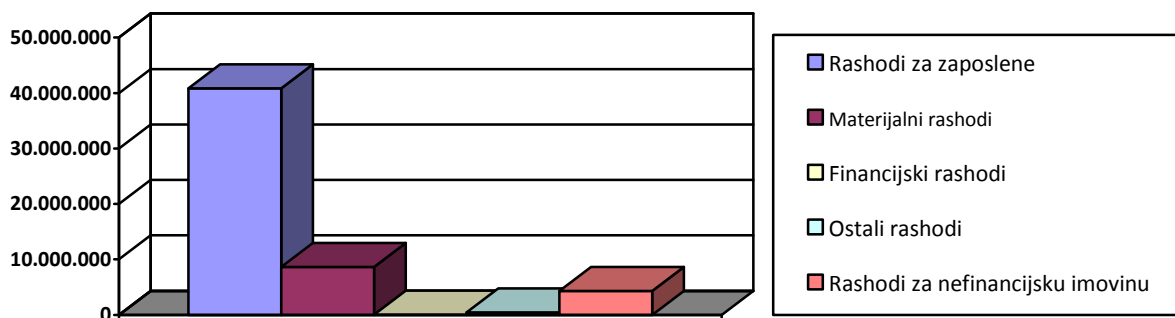
Prihodi ostvaren temeljem računa za prijeđenu kilometražu su značajno povećani u odnosu na prethodnu godinu za 445.230,00 kn. Razlog su ažurnija priprema podataka i dokumentacije vezano na pacijente iz EU koji imaju evropsku karticu osiguranja. Time je i ubrzana izrade računa i ispravnost podataka, a onda i naplata istih.

Međutim moramo navesti da je u cijeloj 2016 godini, došlo do nepriznavanja računa za trajektne prijevoze od strane HZZO, što je imalo za posljedicu da ustanovi nitko nije namirivao naknadu za ostvarene rashode za trajektne prijevoze. Ovo je prema našoj analizi osnovni uzrok ostvarenog manjka tekuće godine.

Rashodi poslovanja

AOP 147 Rashodi poslovanja: iznose 49.903.454,00 kn, porasli su za 2,6 %, u odnosu na godinu prije odnosno za 1.250.587,00 kn. To povećanje odnosi se najvećim dijelom na rashode za zaposlene.

Rashodi poslovanja 2016.	Iznos kn	% učešća u ukupn.rashodima
Rashodi za zaposlene	40.833.444,00	75,35
Materijalni rashodi	8.613.794,00	15,9
Financijski rashodi	33.716,00	0,06
Ostali rashodi	422.500,00	0,78
Rashodi poslovanja	49.903.454,00	92,09
Rashodi za nefinancijsku imovinu	4.284.104,00	7,91
Izdaci za otplatu zajmova		
Ukupni rashodi i izdaci	54.187.558,00	100,00



AOP 148 – Rashodi za zaposlene porasli su za 2,9 %, odnosno za 1.166.130,00 kn kao posljedica :
- porasta plaće još krajem 2015. godine, temeljem Dodatka I Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva NN 96/2015, povećani su dodaci na plaću, svim zdravstvenim i nezdravstvenim radnicima za 4 % .
- u ovoj godini bile su isplate regresa i božićnice, nakon nekoliko godina neisplate.

AOP 152 - Plaće za prekovremeni rad; smanjene su u ovoj godini za 19,2 % odnosno za 473.582,00 kn.

AOP 154 - Ostali rashodi za zaposlene ; povećane za 110,80 % odnosno za 477.817,00 kn, a odnose se na isplatu regresa i božićnice u 2016.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju; smanjeni su za 6,0 % ali je unutar rashoda te grupe došlo do promjena.

AOP 167 – Uredski materijali ; povećanje rashoda za 631,8 % odnosno za 39.373,00 kn

AOP 168 - Rashodi za materijal i sirovine; smanjenje rashoda za potrošni medicinski materijal i lijekove za 5,8 %, odnosno za 41.101,00 kn.

AOP 169 - Energija – smanjenje rashoda za 14,3 % , odnosno za 259.497,00 kn, i to većim djelom na gorivu za vozila hitne medicine, radi smanjenja cijene energenata.

AOP 170 - Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje; smanjeni su za 6,6 %, odnosno za 17.576,00 kn, najvećim djelom zbog smanjenja rashoda za materijal za održavanje vozila hitne medicine .

AOP 171 – Sitan inventar i autogume; rashodi u ovoj godini povećani za 52,7 %, razlog je u ovoj godini nabava guma za vozila hm.

AOP 174 – Rashodi za usluge smanjeni su za 5,9 % , u apsolutnom iznosu to je smanjenje za 270.073,00 kn. Najveće smanjenje ostavreno je na rashodima za usluge trajektnih prijevoza, zatim za zakupnine i najmanine te za usluge promidžbe i informiranja.

AOP 175- Usluge telefona, pošte i prijevoza smanjene su za 26,5 %, odnosno za 321.791,00 kn, a nastale su smanjenjem rashoda za usluge trajektnih prijevoza za vozila hm i pacijenata .

U ovoj godini nastojalo se više angažirati helikopterski transporti pacijenata, a manje izvanredni trajektni prijevozi. Rashodi za usluge trajektnog prijevoza iskazani su u iznosu 663.238,00 kn. Kako smo već napisali, u ovoj godini HZZO nije naknađivao i priznavao ove rashode. Tako da su ovi rashodi većim djelom uzrokovali manjka poslovanja tekuće godine. Problem naknade rashoda za izvanredne trajektne vožnje i dalje nije riješen.

AOP 176- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja porasle su se za 12,1 %, razlog je što u ovoj godini bilo značajnijih ulaganja u održavanja poslovnih prostora, dovršenje nadstrešnica za vozila hm u Delnicama, zamjena stolarije Crikvenica i Krk, ličenje prostora u Rijeci Branka Blečića, adaptacija jednog sanitarnog čvora u Rijeci.

AOP 179 - Zakupnine i najmanine; u iznosu od 130.551 kn, smanjene su za 26,3 % u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi odnose se na godišnji zakup poslovnih prostora u vlasništvu Doma zdravlja PGŽ u ispostavma hm, Opatija, Krk i Cres. Cijena zakupa računa se prema modelu koje za

zakup za zdravstvene ustanove primjenjuju gradovi i općine područja na kojem je poslovni prostor, Grad Krk je značajno smanjio cijenu obračuna zakupa, pa je i cijena zakupa DZ PGŽ smanjena.

AOP 183 - Ostale usluge - smanjenje rashoda za 10,2 %, na ovoj grupi neki rashodi su porasli a neki su smanjeni, najveće promjene su na rashodima za premije osiguranja, pristojbe i naknade te članarine i norme.

AOP 188 – Premije osiguranja povećane su za 45,8 %, odnosno za 86.818,00 kn, razlog je jer su povećane i premije osiguranja i povećani su limiti vezano na osiguranje od profesionalne odgovornosti s obzirom na naknade štete koje smo isplatili i koje su u sudskom procesu.

AOP 190 – Članarine i norme; smanjene su za 29,2 %, odnosno za 17.181,00 kn, a odnosi se na uslugu obnove certifikata ISO standarda

AOP 191 – Pristojbe i naknade; rashodi smanjeni u apsolutnom iznosu za 17.259,00 kn, a odnose se na novčanu naknade za nezapošljavanje dovoljnog broja invalidnih osoba.

AOP 192 – Troškovi sudskih postupaka; u ovoj godini imali smo u apsolutnom iznosu 12.800,00 kn rashoda za sudske troškove po sudskoj nagodbi za naknadu štete.

AOP 194 – Financijski rashodi; povećani su za 52,1 %, u apsolutnom iznosu za 11.535,00 kn i to na stavkama ostali financijski rashodi – bankarske usluge i negativne tečajne razlike.

AOP 210 - Negativne tečajne razlike: u ovoj godini povećanje rashoda za 189,4 % , odnosno u apsolutnom iznosu za 5.456,00 kn.

AOP 248 - Ostali rashodi - u ovoj godini bila je isplata naknade štete od profesionalne odgovornosti u iznosu od 420.000,00 kn.

AOP 272 – Ukupni rashodi poslovanja; iznose 49.903.454,00 kn, porasli su za 2,6 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 1.250.587,00 kn.

AOP 273– Višak prihoda poslovanja. Sve prethodno navedeno rezultiralo je viškom prihoda iz poslovanja u iznosu od 3.440.780,00 kn što je povećanje za 23,8 % u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 275 - Višak prihoda poslovanja preneseni; u iznosu od 533.816,00 kn, je višak prihoda 2015. koji je po Odluci Upravnog vijeća raspodjeljen za podmirivanje rashoda poslovanja.

AOP 277 – Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni - smanjeni su za 8,2 % , a čine nenaplaćeni iznos mjesečne ugovorene nakanade s HZZO za 12 mjesec u iznosu od 3.246.664,00 kn, obračunati nenaplaćeni prihodi za prijeđenu kilometražu u iznosu od 403.091,00 kn, obračunati prihod za usluge građanima, poduzećima i ustanovama u iznosu 652.18,009 kn te obračunati prihodi od prodaje stanova 171.948,00 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 47,4 %, u apsolutnom iznosu za 1.377.659,00 kn. Tijekom ove godine nabavljena su četiri vozila hitne

medicine, pet defibrilator te ostala medicinska oprema iz sredstava za decentralizirane funkcije u zdravstvu, tri nova vozila hitne medicine iz proračuna PGŽ, te jedno servisno vozilo Jeep i prikolica za transport u masovnim nesrećama iz viška prihoda prethodne godine.

AOP 355- Komunikacijska oprema; smanjenje za 71,0 %, nabavljeno je samo nekoliko radijskih postaja Tetra, ručnih i mobilnih.

AOP 357- Medicinska i laboratorijska oprema, povećanje rashoda za 9,4 % odnosno za 98.704,00 kn, jer u ovoj godini bila značajnija nabava medicinske opreme (5 defibrilatora, transportni respirator, nekoliko laringoskopa, vakum madraci., daske za imobilizaciju....).

AOP 362- Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – povećanje rashoda za 103,3 %, odnosno za 1.473.687,00 kn. U ovoj godini nabavljeno je više vozila hitne medicine u ukupnoj vrijednosti 2.900.849,00 kn. Četiri nova vozila hitne medicine iz izvora Proračun PGŽ za decentralizirane funkcije u zdravstvu, tri vozila hm iz Proračuna PGŽ završavanje opreme, jedno vozilo hitne medicine Jeep, jedna prikolica za masovne nesreće i jedno osobno vozilo iz viška prihoda 2015.

AOP 397– Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.282.486,00 kn samo je obračunska kategorija budući da je iskazan višak prihoda od nefinancijske imovine iz prethodne godine i 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 700.000,00 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 53.345.852,00 kn, povećanje za 3,7 % u odnosu na 2015.g.

AOP 402 - Ukupni rashodi: iznose 54.187.558,00 kn, povećanje za 5,1 % u odnosu na 2015.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 841.706,00 kn

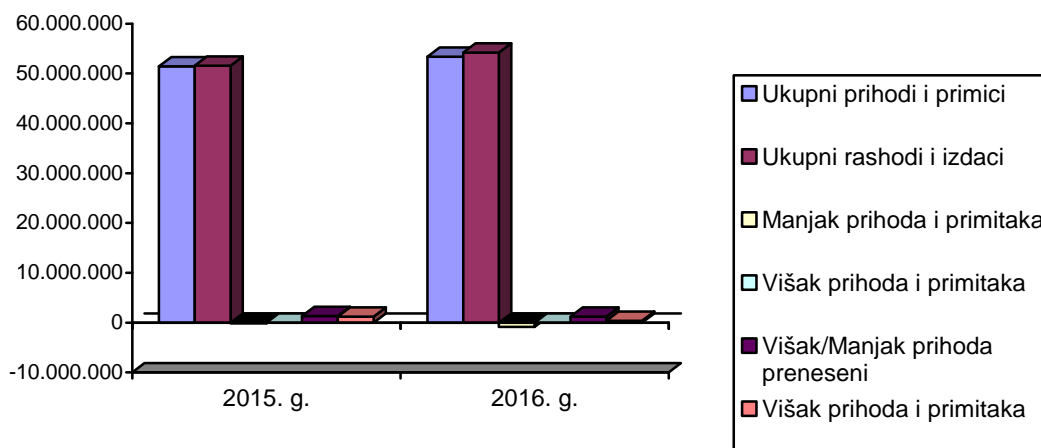
AOP 405 – Ukupni višak prihoda preneseni, u iznosu od 1.233.816,00 kn

Sučeljavanjem ukupnih prihoda i ukupnih rashoda, te manjka iz tekuće godine i viška iz prethodne godine ostvaren je ukupan kumulirani višak prihoda 2016. godine u iznosu od **392.110,00 kn**. Sve navedeno iskazao je u tabeli u prilogu

Tabela s usporednim pregledom ukupnih prihoda i rashoda za 2015. i 2016. godinu

	2015. g	2016. g	Index 2015/2014
Ukupni prihodi	51.433.095,00	53.345.852,00	103,7
Ukupni rashodi	51.559.312,00	54.187.558,00	105,1
Višak prihoda poslovanja			
Manjak prihoda poslovanja	126.217,00	841.706,00	666,9
Primici od zaduživanja			
Izdaci za otplatu zajma			
Ukupni prihodi i primici	51.433.095,00	53.345.852,00	103,7

Ukupni rashodi i izdaci	51.559.312,00	54.187.558,00	105,1
Manjak prihoda i primitaka	126.217,00	841.706,00	666,9
Višak prihoda i primitaka			
Višak / Manjak prihoda preneseni	1.360.033	1.232.816	90,7
Višak/Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju	1.233.816,00	392.110,00	31,8



2.3. Primici i izdaci od financijske imovine i zaduživanja

Ustanova u 2016. 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 ; porasli su za 3,7 % i daju iznos od **53.345.852,00 kn**

AOP 632 - Ukupni rashodi i izdaci: porasli su za 5,1 % i daju iznos od **54.187.558,00 kn**

AOP 634 – Ukupni manjak prihoda; povećan je za 566,9 % u odnosu na godinu prije, manjak prihoda u tekućem periodu iznosi od 841.706,00 kn

AOP 635 – Višak prihoda i primitaka preneseni : u iznosu 1.233.816,00 kn, čini višak prihoda iz prethodne godine.

AOP 637 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju; iznosi 392.110,00 kn, što je smanjenje viška za 68,2 % u odnosu na godinu prije. Ovaj višak čini suma manjka prihoda tekuće godine u iznosu 841.706,00 kn i prenesenog viška iz prethodne godine u iznosu od 1.233.816,00 kn.

Iz svega navedenog evidentno je da je ustanova poslovnu 2016. godinu završila sa ukupnim pozitivnim poslovnim rezultatom u iznosu 392.110,00 kn, ali na nivou tekuće godine ostvaren je manjak u iznosu od 841.706 kn. Gledano u kontinuitetu ostvaren je kumulirani pozitivni rezultat u iznosu od 392.110,00 kn.

Obrazloženje manjka tekuće godine

Manjak poslovanja tekuće godine nastao je.

1. Nemogućnošću zaračunavanja ostvarenih rashoda za korištene usluge trajektnih prijevoza HZZO-u, te time i ne ostvarivanja prihoda za dio rashoda za trajektne prijevoze koji su ostvareni i iskazani u poslovnim knjigama u 2016. godini.
2. Izvanredni rashodi nastali zbog isplata naknade štete po profesionalnoj odgovornosti

Ad 1. Nemogućnošću zaračunavanja rashoda za trajekte prijevoze HZZO-u i ne ostvarivanje prihoda za realizirane rashode za korištene usluge trajektnih prijevoza. Ukupno ostvareni rashodi za koje nisu bili osigurani prihodi iznose 663.238,00 kn.

Od 12 mjeseca 2015. godine HZZO više nije u obvezi podmirivati troškove trajektnih prijevoza, pa navedene usluge više nismo u mogućnosti zaračunavati HZZO-u.

Zakonom o izmjenama i dopunama zakona o prijevozu u linijskom i povremenom obalnom pomorskom prometu (Narodne novine, broj 56/2016), definirano je pravo na besplatni sanitetski prijevoz koji obuhvaća vozila hitne pomoći i sanitetskih vozila.

Temeljem ovih zakonskih izmjena, naša ustanova od 01.11.2016. više ne plaća redovne trajektne prijevoze vozila hm, medicinskih djelatnika i pacijenta.

Međutim i dalje je ostalo nedefinirano tko će podmirivati troškove ostvarenih izvanrednih trajektnih prijevoza, a oni čine 2/3 rashoda za trajektne prijevoze. Nelogično je da ustanova koja pruža usluge hitne medicine, samostalno podmiruje rashode za usluge koja se hitnim pacijentima mora pružiti bez zaračunavanja naknade, a da istovremeno nema naknadu za ostvarene rashode.

Po ovoj osnovi iskazan je manjak prihoda od 663.238,00 kn.

Ad 2. izvanredni rashod nastao isplatom naknade štete zbog profesionalne odgovornosti u iznosu od 420.000,00 kn naknade fizičkim osobama i 12.800,00 kn sudskih troškova

Temeljem svega navedenog možemo zaključiti da bi poslovanje ustanove bilo uravnoteženo da nije bilo poremećaja nastalih zbog : isplate naknade po sudskoj nagodbi i neriješenog pitanje naknađivanja ostvarenih rashoda za usluge izvanrednih trajektnih vožnji.


Moramo navesti da se problemi rješavaju uz veliku financijsku potporu Proračuna Primorsko-goranske županije.

U slijedećoj godini očekujemo zakonske izmjene, za koje se nadamo da će riješiti pitanje naknade rashoda i redovnih i izvanrednih trajektnih vožnji. Na nama je da uz potporu upravnog odjela za zdravstvo PGŽ, nastavimo ukazivati na ovu situaciju svim nadležnim ministarstvima.

Ustanova treba i dalje poduzimati odgovarajuće mjere, kojima će s jedne strane zadržati i povećati prihode i s druge strane svesti rashode na što razumniju mjeru, uz istovremeno kontinuirano unapređenje pruženih usluga hitne medicine na zadovoljstvo korisnika naših usluga.

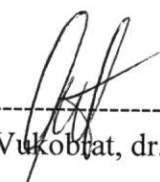
Treba poslovanje uskladiti, postići i održati omjer prihoda i primitaka za redovno poslovanje u ravnoteži s rashodima i izdacima, po mogućnosti bez velikog angažiranja financijskih sredstva iz proračuna PGŽ.

Rijeka, 31.01.2017.g.



(Sastavila: T. Marković, dipl.oec.)





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

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA –obrazac P-VRIO ZA 2016.

AOP – 002 Promjena u vrijednosti imovine

Iznos povećanja : 12.116,00 kn

Povećanje vrijednosti proizvodne dugotrajne imovine nastalo je :

- Zbog ispravke krivog knjiženja u prethodnoj godini, korekcije vrijednosti imovine ustupljene u 2015. godini od strane Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu (ustupljena je računalna oprema) ali je u prošloj godini vrijednosno bila krivo zavedena.

Iznos smanjenja 1.204,00 kn

Iznos smanjenja proizvodne dugotrajne imovine, u vrijednosno u iznosu od 1.204,00 kuna, a odnosi se na neotpisanu vrijednost rashodovane proizvodne dugotrajne imovine - opreme:

- Rashod neispravne oštećene i neuporabljive opreme po zapisniku komisije i odluci Ravnatelja 1.024,00 kn

AOP – 018 Promjena u obujmu imovine

Iznos povećanja : 309.416,00 kn

Povećanje proizvodne dugotrajne imovine nastalo je :

- Ustupanjem od strane Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu komunikacijska oprema Tetra - radijske stanice sadašnje vrijednosti 230.799,00 kn
- Ustupanjem od strane Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu medicinske opreme, lutke za edukaciju sadašnje vrijednosti 64.950,00 kn
- Od strane Ministarstva zdravstva ustupljena nam je medicinska oprema (dva Zoll defibrilatora s ormarićima), koja se fizički nalazi na javnim lokacijama u gradu Rijeci. Navedena oprema sadašnje je vrijednosti 12.668,00 kn

Iznos smanjenja 75.312,00 kn

Iznos smanjenja proizvodne dugotrajne imovine, u obujmu i vrijednosti u iznosu od 75.312,00 kuna, a odnosi se na usklađenje – otpis potraživanja od HZZO vezano za račune za kilometražu, otpis zastarjelih nenaplativih potraživanja prema građanima iz 2012. godine i dio na objektivni manjak proizvodne dugotrajne imovine - opreme:

- Usklađenje - otpis potraživanja prema HZZO za račune za kilometražu, po zapisniku komisije i odluci Ravnatelja, zbog netočnih i nepotpunih podatak o stranim pacijentima, HZZO nije priznao račune iz 2015. godine u iznosu od 55.194,00 kn .
- Otpis zastarjelih nenaplativih potraživanja iz 2012., prema zapisniku i prijedlogu komisije i Odluci Ravnatelja u iznosu od 19.302,00 kn. Odnose se na potraživanja stranim građanima iz 2012. godine (nemogućnost naplate neispravne adrese pacijenata)
- Objektivni manjak oprema po zapisniku komisije i odluci Ravnatelja u iznosu od 815,85 kn

Rijeka, 31.01.2017.g.

(Sastavila: T. Marković, dipl.oec.)



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

4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE – Obrazac OBVEZE za 2016. godinu

AOP 038 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 5.687.579,00 kn, odnosi se na :

AOP 039 - Dospjele obveze	218.890,00 kn	
AOP 092 -Obveze za materijalne rashode u iznosu		122.084,00 kn
AOP 093 Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od		96.806,00 kn
AOP 090 - Nedospjele obveze	5.468.689,00 kn	
AOP 091 – Međusobne obveze proračunskih korisnika	44.622,00 kn	
AOP 092 -Obveze za rashode poslovanja u iznosu od	4.034.162,00 kn	
AOP 093 Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od	1.389.905,00 kn	

Pregled ukupnog stanja obveza :

231 Obračunatu plaću za 12/2016.g. u iznosu od 3.328.336,00 kn, isplaćenu u 01/2017.

232 Obveze za materijalne rashode u iznosu	871.432,00 kn
ostale obveze za zaposlene	57.003,57
lijekovi	102.006,80
energija	162.741,73
ostali materijal	98.237,20
usluge tekućeg i invest održavanja	239.019,70
komunalne usluge	6.041,68
zdravstvene usluge	3.560,00
intelektualne usluge	81.025,40
ostale proizvodne i neproizvodne usluge	104.267,15
premije osiguranja	13.588,39
obveze za ostale rashode	3.940,18

234 Obveze za financijske rashode 1.100,00 kn

239 Ostale tekuće obveze u iznosu od 0,00 kn

242 Obveze za nabavu proizvodne dugotrajne imovine 1.486.711,00 kn

Rijeka, 31.01.2017.g.

(Sastavila: T. Marković, dipl.oec.)



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

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmове

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: 31.1.2017

Osoba za kontaktiranje: Trnjina Marković

Telefon za kontakt: 051/671042

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

Odgovorna osoba
(potpis)

