

Vela Luka, 31.siječnja 2019.

BILJEŠKE

ORAZAC PR-RAS ZA RAZDOBLJE 1.1.2018.-31.12.2018.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi su se smanjili za 1,00 % u odnosu na 2017.god.

Smanjenje prihoda u odnosu na 2017 godinu se odnosi na sljedeće stavke:

- 1. Pomoći proračunskih korisnika iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064)*
Do smanjenja prihoda je došlo zbog toga što se nisu u potpunosti ispoštovale ugovorne obveze koje su sklopljene s nadležnim općinama u svrhu pokrivanja dijela troškova za pružanje zdravstvenih usluga. Također, Dom zdravlja nije bio u mogućnosti obaviti isti obim zdravstvenih usluga u odnosu na prethodnu godinu te su se posljedično navdenom smanjili i prihodi od pomoći za 40%.
- 2. Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (AOP 077)*
Iako je riječ o malom iznosu u odnosu na ukupne prihode bitno je napomenuti da je došlo do smanjenja za 60% u odnosu na 2017. godinu. Razlog je manji iznos sredstava na računu koji je posljedica lošijeg poslovanja, odnosno sve većim brojem obveza, a smanjenim prihodom.
- 3. Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 135)*
Prihodi od HZZO-a su se značajno umanjili zbog smanjenja zdravstvenih usluga do kojih je došlo zbog smanjenja broja doktora. Također, dio prihoda se odnosi na dug iz 2017 godine jer HZZO greškom nije priznao sredstva te je isto napravio u 2018. godini te je stoga prihod od HZZO-a u 2018.i manji od navdenog iznosa.

Povećanje prihoda u 2018. u odnosu na 2017. godinu se odnosi na sljedeće stavke:

- 1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058)*

Navedena stavka se odnosi na pomoći od HZZ-a i to na plaće dvoje zaposlenih pripravnika koji su zaposleni u 2018. godini te je stoga došlo do dvostrukog povećanja prihodi po toj stavci.

2. *Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067)*

U 2017. godini nije bilo prihoda po navedenom kontu. Prihod se odnosi na projekt specijalističkog usavršavanja doktorice te su bespovratna sredstva odobrena iz Europskog socijalnog fonda u veljači. Očekivani godišnji prihod je veći, međutim sredstva nisu bila isplaćena u 2018 godini što je vidljivo na kontu 96381 gdje se potražuje 63.222,29 prema poslanim ZNS-ovima.

3. *Prihodi po posebnim propisima (AOP 111, AOP 116)*

Povećanje se odnosi na odnosi na refundaciju štete sanitetskog vozila koja je bila pokrivena ugovorom o osiguranju. Ostali dio iznosa se odnosi na participacije koje su bile na razini prethodnih godina.

4. *Prihodi od prodaje proizvoda i roba (AOP 124)*

Vlastiti prihodi su se povećali za 3 % u odnosu na 2017. godinu. Povećanje se odnosi ponajviše na stavku "prihodi od djelatnosti" te prihoda od medicine rada.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja su se povećali za 1,00 % u odnosu na 2018.god.

Povećanje rashoda u odnosu na 2017. godinu se odnosi na sljedeće stavke:

1. *Ukupni rashodi za zaposlene (AOP 31)*

U odnosu na prethodnu godinu, ukupni rashodi za zaposlene su se povećali uslijed povećanja osnovice plaće u 2017. godini. U 2017. godini povećala osnovica plaće se povećala 3 puta te je ista zadržana cijelu 2018 godinu dok se povećanje nije odnosilo na cijelu 2017. Također, stavka AOP 137 (doprinos na mirovinsko osiguranje) u 2017. nije bila ispunjena već je taj iznos bio uključen u AOP151 (bruto plaće). Zbog toga je nastala velika razlika u navedenim stavkama.

2. *Energija (AOP 169)*

Trošak energije se odnosi na električnu energiju, lož ulje te goriva za automobile. Iako je potrošnja na razini prethodnih godina trošak je veći uslijed povećanja cijena na tržištu.

3. *Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170)*

Trošak je dvostruko veći u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja kvarova vozila i opreme kao posljedice njihove starosti.

4. *Zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 180)*

Trošak je veći za 28% u odnosu na prošlu godinu zbog manje zaposlenog doktora zbog kojeg je Dom zdravlja, u svrhu nastavka pružanja zdravstvene zaštite, unajmio zamjenu te se time povećao trošak zdravstvenih usluga.

5. *Naknade za rad predstavničkih tijela (AOP 186)*

Došlo je do povećanja troška uslijed usklađivanja prema propisima.

Smanjenja rashoda u 2018. godini su se odnosila ponajviše na sljedeće stavke:

1. *Naknade troškova zaposlenima (AOP 161)*

Naknade su se smanjile za 7% u odnosu na prošlu godinu i to ponajviše na stavku službenih puovanja.

2. *Rashodi za usluge (AOP 174)*

Došlo je do smanjenja od 3% u odnosu na 2017 godinu. Smanjenje se odnosi na troškove tekućeg i investicijskog održavanja te intelektualne i osobne usluge. Troškovi održavanja su niži zbog smanjenja troškova investicijskog održavanja zgrada dok se smanjenje intelektualnih usluga odnosi na manje izdatke za ugovore o djelu zbog smanjenog broja dolazaka vanjskih doktora.

3. *Financijski rashodi (AOP 34)* su značajno manji jer je u 2017. bio izvanredni trošak za zatezne kamate kojeg nije bilo u 2018. godini.

Iskazani višak i manjak prihoda je ove godine razrađen prema knjiženjima u glavnoj knjizi što je vidljivo u obrascu PR-RAS.

Preneseni višak prihoda poslovanja u 2018. godini iznosi 3.656.680. Preneseni višak je umanjen zbog ispravka knjiženja temeljem Odluke upravnog vijeća, a koje su se odnosile na prethodne godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su se povećali zbog kupnje vozila saniteta dok su se ulaganja u ostalu imovinu smanjila.

Preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 3.471.221, a za 2018. godinu iznosi 540.627 što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu kada je iznosio 458.010.

Sukladno navedenim stavkama vidljivo je da su i prihodi i rashodi na približnoj razini kao i u 2017. godini te da Dom zdravlja dr Ante Franulović ne može podmirivati sve troškove poslovanja s raspoloživim приходima. Preneseni viškovi iz prethodnih godina

nisu dostatni za pokriće manjka koji na kraju 2018. godine iznosi 636.610 kuna. Na negativan rezultat poslovanja u 2017. i 2018. godini je najznačajniji utjecaj imalo povećanje plaća koje je provedeno u 2017. godini dok s prihodovne strane nije došlo do pratećeg povećanja.

BILANCA NA DAN 31.12.2018.-BILJEŠKE

Ustanova nema sudskih sporova u tijeku kao ni ugovornih odnosa koji bi uz ispunjenja određenih uvjeta mogli postati imovina ili obveza.

OBRAZAC P-VRIO ZA RAZDOBLJE 1.1.2018.-31.12.2018.

Do promjene u obujmu imovine je došlo uslijed otpisa neosnovanog potraživanja iz prethodnih godina.

Voditelj računovodstva
Magdalena Borčić

