

**B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKE OBRASCE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.GODINE**

1. **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA PR-RAS**

U obračunskom razdoblju siječanj –prosinac 2018.godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 43.562.464 kn i ukupni rashodi u iznosu od 47.627.834 kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | **058** | 7.058 | 38.948 | 551,8 |

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 38.948 kn povećane su za 451%. Temeljem ugovora o sufinanciranju stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa Hrvatski zavod za zapošljavanja je u prošloj godini uplatio obvezu cjelokupnog troška doprinosa (prema Zakonu o doprinosima čl. 7 točka 31) za tri polaznika za razdoblje prve godine stručnog osposobljavanja, dok je u 2017. godini bio jedan polaznik.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 641 | Prihodi od financijske imovine (AOP 076 do 082) | **075** | **60.724** | **17.723** | 29,2 |

 Psihijatrijska bolnica Rab kao županijska ustanova uključena je u sustav objedinjenog računa "ESB obračunskog poolinga" . Od ožujka 2018. godine potpisan je Anex V čiji su uvjeti prihoda od kamata na depozit još jednom znatno smanjeni i iznose 0,10% godišnje.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 125+126) | **124** | **338.101** | **431.061** | 127,5 |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | **125** | 6.146 | 5.326 | 86,7 |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | **126** | 331.955 | 425.735 | 128,3 |

U 2018. godini ostvareni su prihodi od prodaje proizvoda u iznosu od 5.326kn odnosno 13,30% manje nego u 2017. godini.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Red. br. | Prihodi od pruženih usluga - AOP 126  | I z n o s |
| 0 | 1 | 2 |
| 2. | Prihodi od obavljanja usluga *(SKZZ, prosektura, psih. usl…)* | 169.404 |
| 3. | Prihodi od pruženih usluga ostalo - zakupnine | 144.749 |
| 5. | Prihodi od pruženih usluga ostalo - topli obrok | 108.318 |
|   | Prihodi od pruženih usluga ostalo | 3.262 |
|   | Ukupno | 425.735 |

U strukturi prihoda od pruženih usluga najveće povećanje bilježe prihodi od pruženih usluga – SKZZ-a radi pružanja radioloških zdravstvenih usluga osiguranicima s područja otoka Raba umjesto Doma zdravlja Rab zbog demontaže postojećeg analognog uređaja, adaptacije prostora i ugradnje novog digitalnog RTG uređaja.

Također u 2018. godini povećani su prihodi zakupa kantine jer je podmireno višemjesečno potraživanje zakupa iz 2017. godine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6632 | Kapitalne donacije | **129** | 4.100 | 11.310 | 275,9 |

U 2018. godini dobiveno je nekoliko donacija fizičkih osoba (2 strechera, vaga, steper, TV) u ukupnom iznosu od 11.310kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 132 do 134) | **131** | **1.048.998** | **662.693** | 63,2 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **132** |   | 74.693 | - |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **133** | 1.048.998 | 588.000 | 56,1 |

 U ovoj godini temeljem ugovora o korištenju proračunskih sredstava za decentralizirane funkcije za 2018. godinu u iznosu od 588.000kn financiran je dio adaptacije odjela za BOP u udjelu 35% ukupne investicije.

Primorsko goranska županija je kao naš vlasnik, shodno višegodišnjoj problematici odlaska liječnika specijalista, sufinancirala troškove stanovanja za liječnike specijaliste koji su deficitaran kadar i koji na području otoka Raba nemaju u vlasništvu useljivu kuću ili stan za stanovanje, u iznosu od 45.000,00 kn za razdoblje listopad – prosinac 2018. godine. (AOP 132)

 Također se iz proračuna Primorsko goranske županije sufinancirala organizacija i održavanje predavanja, radionica i savjetovališta povodom obilježavanja 63. godišnjice rada Psihijatrijske bolnice Rab u iznosu od 29.692,75kn. (AOP 132)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 137+147) | **136** | **0** | **50.678** | - |

 Temeljem višegodišnje dospjele obveze izvansudskom nagodbom se riješio spor u kojem smo bili dužni podmiriti dio utuženog iznosa a preostali dio u iznosu od 50.678kn se odnosi na otpis obveze.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3112 | Plaće u naravi | **152** | 20.478 | 66.185 | 323,2 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | **153** |   | 1.185.143 | - |

Povećanje iznosa plaća u naravi u razdoblju siječanj-prosinac 2018. godine je iz razloga što je krajem obračunskog razdoblja realizirano sufinanciranje stanovanja liječnika specijalista.

U 2018. godini isplaćeno je 1.185.143 kn bruto iznosa prekovremenih sati koji su evidentirani na poziciji konta 3113.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | **155** | 1.014.989 | 1.253.815 | 123,5 |

Ostali rashodi za zaposlenike u iznosu od 1.253.815 kn odnosno udjelu od 4,00% ukupnih izdataka za zaposlenike specificirani su i prikazani tablici.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Red. br. | O p i s  | I z n o s | Udio |
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| 1. | Nagrade *(jubilarne i za radne rezultate)* | 307.667 | *24,5%* |
| 2. | Regres za godišnji odmor | 305.625 | *24,4%* |
| 3. | Božićnice | 303.125 | *24,2%* |
| 4. | Darovi radnicima | 110.700 | *8,8%* |
| 5. | Pomoći - bolest i smrtni slučaj | 95.995 | *7,7%* |
| 6. | Poklon djeci | 58.000 | *4,6%* |
| 7. | Otpremnine | 56.073 | *4,5%* |
| 8. | Pomoć radniku za rođenje djeteta | 16.630 | *1,3%* |
|   | U k u p n o  | 1.253.815 | *100%* |

U najvećoj mjeri sastoje se od izdataka za nagrade(jubilarne nagrade i nagrade za radne rezultate) u iznosu od 307.667 kn odnosno udjelu od 24,54% ukupnih ostalih rashoda za zaposlenike i povećani su u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2017. godine jednim dijelom zbog isplata novog neoporezivog prava prema Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o porezu na dohodak (NN 106/2018) od 01. prosinca 2018. godine odnosno nagrada svim djelatnicima za radne rezultate iz vlastitih sredstava Ustanove. Zatim od izdataka za regres za godišnji odmor zaposlenika u iznosu od 305.625 kn ili udjelu od 24,38% ostalih rashoda za zaposlenike, kao i izdataka za božićnice u iznosu od 303.125 kn ili udjelu od 24,18% ostalih rashoda za zaposlenike.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | **163** | 451.811 | 531.130 | 117,6 |

Izdaci za prijevoz zaposlenika u iznosu od 430.501 kn veći su u odnosu na isto razdoblje prošle godine jednim djelom temeljem novog obračuna izdataka za prijevoz (povećanje osnovice za izračun km sa 0,75kn na 1,00 kn) kao i podmirenjem troškova puta specijalizantima koji dolaze na dežurstva u Psihijatrijsku bolnicu Rab iz bolnica u kojima su trenutno na specijalizacijama. Izdaci za odvojen život u iznosu od 100.628 kn isplaćeni su liječnicima na specijalizacijama koji imaju na to pravo.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **164** | 89.241 | 56.012 | 62,8 |

Stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 56.012 kn bilježi smanjenje za 37,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine a sastoji se od izdataka za seminare, savjetovanja, simpozije i slično u iznosu od 30.436kn te izdataka za tečajeve i stručne ispite u iznosu od 25.576kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | **170** | 90.389 | 68.383 | 75,7 |

Izdaci za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje u 2018. godini iznose 68.383kn i smanjeni su za 24,3% u odnosu na 2017. godinu te odražavaju potrebe redovnog poslovanja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | **173** | 66.415 | 29.698 | 44,7 |

Izdaci za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću u 2018. godini su manji za 55,3% i realizirani su prema planu nabave.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **176** | 702.319 | 1.187.849 | 169,1 |

Povećanje izdataka tekućeg i investicijskog održavanja u 2018. godini rezultat je realizacije plana nabave te se odnosi na uređenje pomoćnog ulaza u bolnički krug te oštećenih kolnika unutar kruga, sanaciju djela glavnog skladišta, sanaciju podnih obloga, popravak rashladnog sustava za centralnu kuhinju te raznih popravaka uključujući i redovne servise postrojenja, opreme i prijevoznih sredstava.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | **177** | 30.216 | 39.631 | 131,2 |

Povećanje izdataka za usluge promidžbe i informiranja u kojoj je jedna od većih stavaka objava oglasa u narodnim novinama povećana je za 31,2% međutim u apsolutnom iznosu nije značajnog povećanja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3234 | Komunalne usluge | **178** | 795.585 | 908.068 | 114,1 |

Izdaci za komunalne usluge su u 2018.g. za 14,1% viši u odnosu na prethodnu godinu i razloga većih izdataka za opskrbu vodom uzrokovanih puknućem toplovoda te izdataka za ekološke usluge odnosno odvoz infektivnog otpada.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3238 | Računalne usluge | **182** | 277.029 | 439.574 | 158,7 |

Povećanje izdataka za računalne usluge u razdoblju siječanj-prosinac 2018. godine odnosi se na veći iznos ugovora za redovito održavanja bolničkog i poslovnog informacijskog sustava koji je zbog sve veće složenosti skuplji. Značajni izdatak u 2018. godini predstavlja i prebacivanje računalnih poslužitelja u virtualno okruženje (cloud) odnosno usluge zakupa virtualnih poslužitelja, softvera za management, nadzor, kontroling i sigurnosnu pohranu IT sustava u oblaku (Cloudu) čime će se dugoročno ostvariti ušteda.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3239 | Ostale usluge | **183** | 101.284 | 123.798 | 122,2 |

Izdaci za ostale usluge u iznosu od 123.798kn povećani su za 22,2% u odnosu na 2017.-tu godinu. Sastoje se od grafičkih i tiskovnih usluga, usluga uređenja okoliša, usluga tehničkog pregleda vozila, sufinanciranje plaća unutarnjih revizora Primorsko goranske županije, TV pretplata i drugih.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | **184** | 6.434 | 16.804 | 261,2 |

Povećanje naknade troškova osoba izvan radnog odnosa je iz razloga što u 2018.-toj godini bio veći broj osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa u odnosu na 2017. godinu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3293 | Reprezentacija | **188** | 40.949 | 47.277 | 115,5 |

Povećanje izdataka za reprezentaciju u apsolutnom iznosu nije relevantnog povećanja a odnosi se na troškove vezane uz stručne skupove, simpozije i edukacije.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3295 | Pristojbe i naknade | **190** | 49.068 | 71.650 | 146,0 |

Na ovoj poziciji evidentirana je obveza uplate naknade zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom a povećanje u 2018. godini bilježe sudske pristojbe.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | **192** | 5.037 | 8.850 | 175,7 |

Povećanje izdataka ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u 2018. godini je iz razloga knjiženog iznosa poreza na dodanu vrijednost otpisanog višegodišnjeg potraživanja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | **208** | 12.146 | 9.544 | 78,6 |

U 2018. godini smanjeni su izdaci za bankarske usluge i usluge platnog prometa u odnosu na 2017.-tu godinu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu  | **254** | 307.520 | 166.469 | 54,1 |

Naknade građanima i kućanstvima u novcu u iznosu od 166.469 kn smanjene su za 45,9% u odnosu na prošlu godinu. Manji su izdaci za stipendije dvoje učenika srednje medicinske škole jer su u 2018.-toj godini završili školovanje. Izdaci za školarine zaposlenika kao i troškovi KBC za naše specijalizante su također manji kao i izdaci za novčane naknade pacijentima za rad na radno-terapijskim poslovima.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3831 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | **267** | 317.130 |   | 0,0 |

U 2018.-toj godini nije bilo ove vrste izdataka.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7211 | Stambeni objekti | **304** | 11.109 | 12.944 | 116,5 |

Na poziciji prihoda od prodaje nefinancijske imovine – stambenih objekta uprihoduje se 35% iznosa uplate stanova u otkupu. U 2018. godini podmirene su obveze u cijelosti za dva stana.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4123 | Licence | **350** | 192.725 | 1.299 | 0,7 |

U 2018.-toj godini kupljena je samo jedna licenca računalnih programa dok su u prethodnoj godini kupljeni modul bolničke prehrane „Dijetetičar“ kao i potrebne dodatne licence za bolnički informacijski sustav.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 422 | Postrojenja i oprema (AOP 361 do 368) | **360** | **640.349** | **416.362** | 65,0 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **361** | 162.441 | 100.940 | 62,1 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **362** | 18.372 | 2.100 | 11,4 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **363** | 114.742 | 9.317 | 8,1 |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | **364** | 21.682 | 231.599 | 1.068,2 |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi  | **365** | 276.909 | 36.292 | 13,1 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | **366** | 6.000 | 500 | 8,3 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **367** | 40.203 | 35.614 | 88,6 |

U 2018-toj godini smanjena su ulaganja u postrojenja i opremu za 35%. Sukladno planu nabave manje je nabavljeno uredske opreme i namještaja. Povećanje stavke medicinske i laboratorijske opreme je iz razloga nabave aparata za medicinsku dijagnostiku.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | **386** | 29.625 | 50.050 | 168,9 |

Povećanje izdataka na poziciji ostale nematerijalne proizvedene imovine rezultat je izdataka za projekte građevinskih radova te procjena rizika.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | **394** | 1.978.708 | 4.328.699 | 218,8 |

Na stavci dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u 2018. godini financirana su slijedeća ulaganja:

* Završetak adaptacija odjela BOP - prizemlje u iznosu od 2.235.179,38 kn
* Adaptacija odjela BOP - kat u iznosu od 1.652.539,19 kn
* Sanacija toplovoda u iznosu od 440.980 kn

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 403+410) | **629** | **43.464.136** | **43.562.464** | 100,2 |
|   | UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 404+518) | **630** | **44.123.942** | **47.627.834** | 107,9 |
|   | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 629-630) | **631** | **0** | **0** | - |
|   | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 630-629) | **632** | **659.806** | **4.065.370** | 616,1 |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 407-408+627-628) | **633** | **8.023.230** | **7.363.424** | 91,8 |
| 9222-9221 | Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 408-407+628-627) | **634** | **0** | **0** | - |
|   | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634) | **635** | **7.363.424** | **3.298.054** | 44,8 |
|   | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 632+634-631-633) | **636** | **0** | **0** | - |

U obračunskom razdoblju siječanj – prosinac 2018. godine bolnica je ostvarila 43.562.464kn ukupnih prihoda i 47.627.834kn ukupnih izdataka. U navedenom razdoblju ostvaren je prihod gotovo na razini istog obračunskog razdoblja 2017. godine, a ukupni rashodi ostvareni su 8% veći u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2017. godine. S obzirom na višak prihoda iz prethodnih razdoblja kao i na korigirani višak prihoda na kraju obračunskog razdoblja siječanj – prosinac 2018. u iznosu od 3.298.054 kn smatramo da je bolnica u ovom obračunskom razdoblju poslovala stabilno, solventno i pozitivno.

1. **BILANCA SA STANJEM NA DAN 31.12.2018. GODINE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006) | **003** | **381.852** | **243.279** | 63,7 |
| 011 | Materijalna imovina - prirodna bogatstva | **004** |   |   | - |
| 012 | Nematerijalna imovina  | **005** | 1.164.249 | 1.165.548 | 100,1 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | **006** | 782.397 | 922.269 | 117,9 |

Vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2018. godine je manja za 36,3% temeljem redovnog ispravka vrijednosti (sadašnja vrijednost licenci je umanjena).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023) | **014** | **3.079.567** | **2.475.689** | 80,4 |

 Vrijednost postrojenja i opreme bilježi smanjenje temeljem rashoda osnovnih sredstava i ispravka vrijednosti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 023 i 02923 | Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029) | **024** | **253.174** | **157.167** | 62,1 |

 S obzirom da nije bilo nabave prijevoznih sredstava , vrijednost je smanjena temeljem ispravka vrijednosti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 025 i 02925 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 037+038-039) | **036** | **18.350** | **12.733** | 69,4 |

 Kako u 2018. godini nije bilo ulaganja u višegodišnje nasade , vrijednost je smanjena temeljem ispravka vrijednosti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 026 i 02926 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045) | **040** | **157.378** | **105.886** | 67,3 |

 Vrijednost nematerijalne imovine je smanjena iz razloga što su dva projekta zajedno sa ulaganjima na tuđoj imovini prebačena u izvanbilančnu evidenciju odnosno u evidenciju imovine vlasnika Primorsko goranske županije.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 052 do 057) | **051** | **802.478** | **46.103** | 5,7 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | **052** | 802.478 | 46.103 | 5,7 |

 Kapitalna ulaganja koja su započeta u 2017. godini adaptacija odjela BOP - prizemlje zajedno sa adaptacijom odjela BOP – kat su završena i stavljena u funkciju te su time prebačena u izvanbilančnu evidenciju i vlasništvo PGŽ.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158) | **063** | **11.484.578** | **8.618.707** | 75,0 |

 Smanjenje stanja financijske imovine posljedica je uglavnom realizacije kapitalnih ulaganja odnosno podmirenja obveza temeljem realiziranih ulaganja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 129 | Ostala potraživanja | **080** | 128.587 | 71.997 | 56,0 |

 Smanjenje potraživanja za 44% odgovara manjoj stopi bolovanja i refundacije u 2018.godini.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 165 | Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade | **152** | 46.548 | 104.324 | 224,1 |

Povećanje potraživanja na kto 165 odnosi se na potraživanje temeljem povećanih usluga na kontu dopunskog osiguranja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 166 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | **153** | 179.440 | 44.166 | 24,6 |

Potraživanja za prihode od pruženih usluga manja su za 75,4% iz razloga što smo ove godine otpisali višegodišnja zastarjela potraživanja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 167 | Potraživanja za prihode iz proračuna | **154** | 582.188 | 1.605.709 | 275,8 |

 Iznos od 1.605.709 kn odnosi se na više fakturiranu realizaciju u odnosu na ugovorena sredstva sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine | **157** | 73.455 | 34.738 | 47,3 |

Smanjena su potraživanja za prodane stanove jer su u 2018.-toj godini dva stana isplaćena u potpunosti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **166** | 579.033 | 902.807 | 155,9 |

 Obveze za materijalne rashode veće su za 55,9% u odnosu na prošlu godinu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **174** | 237.537 | 45.332 | 19,1 |

 S obzirom da PB Rab od 01.01.2018. godine nije u sustavu PDV-a u 2018. godini na tom kontu nema iskazanu spomenutu obvezu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **175** | 287.354 | 226.078 | 78,7 |

 Obveze za nabavu nefinancijske imovine bilježe smanjenje za 21,30%

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 91 | Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 225-228) | **224** | **5.749.515** | **4.075.647** | 70,9 |

 Smanjenje vlastitih izvora prvenstveno se odnosi na prijenos ulaganja u objekte vlasniku Primorsko goranskoj županiji te zbog smanjenja sadašnje vrijednosti imovine kao posljedice ispravka vrijednosti.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 9221 | Višak prihoda (AOP 233 do 235) | **232** | **7.363.425** | **3.340.691** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | **233** | 4.373.948 | 3.340.691 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | **234** | 2.989.477 |   |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine | **235** |   |   |
| 9222 | Manjak prihoda (AOP 237 do 239) | **236** | **0** | **42.636** |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | **237** |   |   |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | **238** |   | 42.636 |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine | **239** |   |   |

Višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.340.691kn je manji iz razloga realizacije Odluke o prenesenom višku poslovanja iz 2017. godine.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 42.636kn koji će se pokriti viškom prihoda od redovnog poslovanja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja | **240** | 1.007.121 | 1.971.674 | 195,8 |

Povećanje obračunatih prihoda je uglavnom iz razloga više fakturirane realizacije od ugovora sa HZZO-om.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 97 | Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine | **241** | 25.839 | 12.158 | 47,1 |

Obračunati prihodi od prodaje nefinacijske imovine smanjeni su radi prodaje dva stana.

1. **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I U OBUJMU IMOVINE I OBVEZA NA OBRASCU**

**P-VRIO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Neproizvedena dugotrajna imovina | **020** |   | 5.154.823 |

Iznos smanjenja na poziciji neproizvedene dugotrajne imovine u 2018. godini odnosi se na kapitalna ulaganja koja su započeta u 2017. godini. Adaptacija odjela BOP- prizemlje zajedno sa adaptacijom odjela BOP – kat su završena i stavljena u funkciju kao i sanacija odvodnje i toplovoda, te su time prebačena u izvanbilančnu evidenciju i u knjigovodstvenu evidenciju imovine vlasniku PGŽ.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Sitni inventar | **023** |   | 166.348 |

Na poziciji AOP 023 godini proveden je otpis sitnog inventara u iznosu od 166.348 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Potraživanja za prihode poslovanja | **032** |   | 285.941 |

Na poziciji AOP 032 proveden je otpis potraživanja temeljem Zapisnika HZZO-a za više fakturirane usluge u odnosu na ugovor sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje za provođenju bolničke i specijalističko konzilijarne zaštite. Također, proveden je i otpis višegodišnjih zastarjelih potraživanja u iznosu od 86.693 kn.

1. **Obrazac OBVEZE**

Ukupne obveze na dan 31.12.2018. godine iznose 3.821.951kn (**AOP 036),** od toga dospjele 37.470kn (**AOP 037).**

Dospjele obveze odnose se na obveze prema dobavljačimakoje će ispunjenjem ugovornih obveza biti podmirene.

Nedospjele obveze **(AOP 090)** na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 3.558.403 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja od kojih se 2.690.251kn odnose na obveze prema zaposlenicima koje su podmirene u siječnju dok nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine **(AOP 094**) iznose 226.078kn.

1. **Popis sudskih sporova u 2018. godini**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tuženik | Tužitelj | Sažeti opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva illi priljeva sredstava | Početak sudskog spora | Napomena |
| PB Rab | PR- 265/16 | Radi utvrđenja i dr. | 5.000,01 | 2.500,00 | 1 godina | 18.10.2016. | Naknada sudskog troška u korist bolnice |
| P-110/11 | PB Rab | Naknada sudskih troškova | 403.043,00 | 403.043,00 | 8 mjeseci | 27.09.2007. | Okončanje postupka naplate do rujna 2019. |
| PB Rab | P-107/15 | Naknada štete | 757.212,00 | 757.212,00 |  | 2014. | Spor je u tijeku |

1. **Popis ugovornih obveza**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Davatelj | Datum izdavanja | Instrument osiguranja | Iznos dani/primljeni | Namjena | Rok važenja |
| G.P.P. MIKIĆ d.o.o. | 13.10.2017. | Bjanko zadužnica OV-3085/17 | 50.000,00 | Jamnsto za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | 2 godina |
| G.P.P. MIKIĆ d.o.o. | 13.10.2017. | Bjanko zadužnica OV-3086/18 | 50.000,00 | Jamnsto za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | 2 godina |
| EDING d.o.o. Zagreb | 01.03.2017. | Bankovna garancija | 152.859,37 | Jamnsto za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | 30.12.2018. |
| IND-EKO d.o.o. Rijeka | 17.11.2017. | Bjanko zadužnica | 50.000,00 | Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora | 1 godina |
| EDING d.o.o. Zagreb | 12.10.2018. | Bankovna garancija | 133.497,10 | Jamnsto za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | 25.07.2020. |
| EDING d.o.o. Zagreb | 11.11.2018. | Bankovna garancija | 198.348,35 | Jamnsto za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | 13.04.2020. |
| G.P.P. MIKIĆ d.o.o. | 30.07.2018. | Bankovna garancija | 27.909,61 | Jamnsto za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | 30.07.2020. |
| ŠKOLJIĆ PLIN d.o.o. | 09.11.2018. | Bjanko zadužnica | 50.000,00 | Jamnsto za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | 2 godine |
| PHOENIX FARMACIJA d.o.o. | 26.03.2018. | Bankovna garancija | 149.950,91 | Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora | 31.12.2018.+45 dana respiro |
| MEDICAL INTERTRADE d.o.o. | 16.03.2018. | Bankovna garancija | 30.209,26 | Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora | 16.03.2018. |

Rab, 31. Siječanj 2019.g.

|  |
| --- |
| Voditelj službe za financijsko-ekonomske poslove PB Rab Sabina Dedić, dipl.oec.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |