**THALASSOTHERAPIA, SPECIJALNA BOLNICA ZA MEDICINSKU REHABILITACIJU BOLESTI SRCA, PLUĆA I REUMATIZMA, OPATIJA**

Br: 01-000-00/20/80/2

Opatija, 31. siječnja 2019. godine

## *BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS I BILANCU - GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVIJEŠĆE ZA 2019. GODINU*

***Thalassotherapia Opatija – Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju bolesti srca, pluća i reumatizma, Ul. M. Tita 188/1, Opatija, OIB 353723 35047, Djelatnost 8610, Djetnost bolnica, Razina 31, RKP 43513, čiji je osnivač Primorsko-goranska županija.***

***Ukedno imamo i status Klinike za liječenje, rehabilitaciju i prevenciju bolesti srca i krvnih žila Medicinskog fakulteta Sveučilišta u Rijeci***

*Osim navedenoga Thalassotherapia Opatija je:*

* ***Referentni centar za zdravstveni turizam i medicinski programirani odmor Ministarstva zdravlja RH***
* ***Referentni centar za rehabilitaciju kardiovaskularnih bolesti Ministarstva zdravlja RH***
* ***Nastavna baze Medicinskog fakulteta u Rijeci i Medicinskog fakulteta u Osijeku***
* ***Katedra za rehabilitacijsku i sportsku medicinu Medicinskog fakulteta u Rijeci***

***Ukupni prihodi i primici poslovanja u 2019. godini iznose 71.619.948,00 kn (prethodne godine 63.598.336,00 kn),****, indeks 112,6,* a **rashodi i izdaci 70.743.138,00 kn, (prethodne godine 64.042.624,00 kn.)**  indeks 110,5.

Budući je na poziciji AOP 633 evidentiran preneseni višak prihoda iz prethodne godine u iznosu od **2.192.923,00 kn.**, (prethodne godine 2.637.211,00 kn,), proizlazi da su ostvareni prihodi sa prenesenim sredstvina iznosili **73.812.871,00 kn.** (u protekloj godini **66.235.547,00 kn**.), te je u 2019. godini ostvaren “Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju” od **3.069.733,00 kn.,** (u protekloj godini 2.192.923,00 kn,),

Iz naprijed navedenoga proizlazi da je ostvaren **pozitivan financijski rezultat za 2019. godinu koji osigurava stabilnost i održivost ustanove.**

U Financijskom planu prihoda i primitaka, odnosno “2 izmjenama i dopunama” planirani su prihodi u visini od 70.600.300,00 kn., a sa prenesenim sredstvima 72.793.223,00 kn. U prethodnoj godini sa prenesenim viškom iz prethodne godine od 2.637.211,00 kn. prihodi su iznosili iznosila su 66,238,540,00 kn.) , Ostvareni prihodi veći su za 1,44 u odnosu na plan za 2019. godinu, što pokazuje da smo ostvarili sve financijsko planske ciljeve. Značajno povećanje prihoda odnosi se na povećanje limita iz osnovnog zdravstvenog osigurana, kao i dodatnog limita za određene dijagnostičke postupke koji su poonuženi od strane HZZO-a, a počevši od srpnja 2019. godine u visini od 728.130,26 kn, te od 12. mjeseca na 916.039,43 kn. Sa praktički istim kadrovskim resursima uspjeli smo odraditi 2/3 naprijed ponuđenog limita za pojedine zdravstvene usluge, što nam je i plaćeno u 2019. godini. te povećalo prihode za 2.987.753,00 kn.

Na povećane prihode utjecalo je i dobro poslovanje u segmentu nadstandarda, odnosno pružanja usluga na tržištu, kako zbog povećanja efikasnosti tako i zbog uvođenja novih djelatnosti i proširenja ponude. Prihodi su očekivano nešto manji od prošle godine budući smo imali jednu grupu norveških pacijenata manje i činjenice da je 3 kat Fizijatrije bio u rekonstrukciju 4 mjeseca, te je znatno smanjen kapacitet stacionarnih smještajnih jedinica.

U 2019. god. **ukupni rashodi i izdaci** ostvareni su s indeksom 110,5, u odnosu na prethodnu godinu zbog raspoloživih sredstava iz prethodne godine (2018), kao i dobrim poslovanjem u promatranoj godini. U 2019 god. se uglavnom radilo o povećanim izdacima za medicinsku djelatnost (nabavka dugotrajne kapitalne opreme) i uređenje prostornih kapaciteta, gdje je znatan dio financiran iz decentraliziranih sredstava

U nastavku dajemo obrazloženje pojedinih pozicija AOP-a koje odstupaju više od 10 % od prethodne godine.

1. Na poziciji AOP 058, Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, indeks 130,3 zbog većeg broja pripravnika za koje nam HZZZ refundira bruto plaću i druge materijalne izdatke
2. Na poziciji AOP 063, Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, indeks 0,00 odnosi se na Grad Opatiju koji je u 2018. godini sufinancirao izdatke za parking naših pacijenata pokraj zgrade Evropa 1, a koji je bio pod koncesijom. U 2019. godini nije bilo potreba za sufinanciranjem budući je predmetni parking za pacijente dodijeljen našoj ustanovi kao dio okućnice. Isti se i nadalje koristi za osiguranje dnevnih potreba parkinga naših pacijenata.
3. Na poziciji AOP 075, Prihodi od financijske imovine, indeks 29,5, ostvareni su manji prihodi zbog nepovoljnihih uvjeta na bankarskoj “pasivnoj” kamati, odnosno zbog manjeg plasmana sredstava preko POOLINGA u koji su uključene sve ustanove čiji je osnivač PGŽ. Ovaj iznos ovisi i o prosječnom stanju slobodnih “a¨ vista sredstava na našem poslovnom računu. Ova pozicija obuhvaća i pozitivne tečajne razlike na koje je nemoguće značajnije utjecati i u 2019. godini ostvareno je znatno manje “pozitivnih tečajnih razlika” zbog tečaja EUR-a I NOK-a, odnosno priljeva u stranoj valuti od tržišnih prihoda.
4. Na poziciji AOP 090, Kamate na dane zajmove, indeks 82,7, odnosi se na refundaciju sredstava od otkupa nekadašnjih “društvenih stanova” koje djelatnici jednim dijelom refundiraju. Radi se o nominalno minimalnom iznosu od 455,00 kn godišnje.
5. Na poziciji AOP 111, Prihodi po posebnim propisima, indeks 111,9, radi se o većim prihodima od sufinanciranja cijene usluge pacijenata, budući je i ugovoreno, a isto tako i pruženo više usluga iz osnovnog zdravstvenog osiguranja u odnosu na prethodnu godinu. Osnov za obračun sufinanciranja cijene zdravstvne usluge (participacija, dopunsko) je približno 20% od cijene osnovnog osiguranja.
6. Na poziciji AOP 124, Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, u iznosu od 15.675.257,00 kn indeks 94,9, manji je od 10% ali zbog bitnog nominalnog iznosa obrazlažemo manjim brojem usluga na tržištu. Razlog tome je manji broj norveških pacijenata i značajan dio stacionarnih kapaciteta je bio izvan funkcije zbog rekonstrukcije i preuređenja.

1. Na poziciji AOP 127, Donacije od pravnih i fizičkih odoba izvan općeg proračuna, indeks 126,5, odnosi se na donacije, kako u novcu tako i u medicinskim proizvodima i opremi. Protekle 2019. godine ostvarene su veće donacije, a što ovisi o mogućnostima donatora i aktivnostima naše ustanove koje su isti prepoznali kao značajne i za pojedine aktivnosti odobrili donacije. Većim dijelom odnosi se na donacije biološke terapije u naravi.
2. Na poziciji AOP 131, Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračujnskih korisnika, indeks 308,1 veći su budući je ostvaren znatno veći prihod iz decentraliziranih sredstava u odnosu na prethodnu godinu. Sredstva su utrošena namjenski za uređenje 3 kata Fizijatrije – stacionarni dio za medicinsku rehabilitaciju, kao i za nabavku nužne opreme vezano za navedeno.
3. Na poziciji AOP 135, Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih odnosa, indeks 114,2, ostvareni su više zbog povećanja limita iz osnovnog zdravstveog osiguranja, kako je tove ć i opisano sa 2.627.518,00 kn na 2.746.887,00 kn i dodatnog limita za određene postupke u visini od 728.130,00 knod 01.07. i 916.039,00 kn za prosinac 2019. godine.
4. Na poziciji AOP 147, Ostali prihodi, indeks 258,2, budući je u 2018 godini bilo manje prihoda po osnovu kliničkih ispitivanja lijekova, a u 2019. godini su navedeni prihodi porasli značajno u postotnom smislu, ali se radi o nominalno manjem iznosu.
5. Na poziciji AOP 150, - Plaće (bruto) indeks 112,2 povećani su izdaci zbog sukcesivnog povećanja osnovice za 6% i dodatnih 3 + 4 % temeljem novog Kolektivnog ugovora, kao i zbog proširenja djelatnosti i zapošljavanja nužno potrebnih djelatnika kao u okviru djatnosti ugovorene s HZZO- om tako i u tršišnom dijelu. Nominalno se radi o iznosu većem od 3,0 miliona kn.
6. Na poziciji AOP 174, Rashodi za usluge, indeks 123,3, veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog većih izdataka za investiciono održavanje, gdje ponovno ističemo uređenje i adaptaciju bolničkog dijela zgrde Fizijatrije, koji je većim dijelom financiran iz decentraliziranih sredstava.
7. Na poziciji AOP 184, Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, indeks 41,5, odnosi se na smanjenje izdatake pripravnika (manji broj pripravnika za koje se refundiraju materijalni izdaci od strane HZZZ-a)
8. Na poziciji AOP 185, - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, indeks 79,4, manji su iz razloga povoljne police osiguranja, kao i zamjenske kvote za zapošljavanje invalidnih osoba. Naime umjesto plaćanja zamjenske kvote Ustanova je nabavljala odrešenu robu od tvrtki koje zapošljevaju invalide, a temeljem kupnje određene robe ili usluga može se kompenzirati navedena naknada.
9. Na poziciji AOP 207, Ostali financijski rashodi, indeks 50,1, manji su izdaci budući su u prethodnoj godini na ovom kontu knjiženi izdaci za preuzimanje duga po sudskoj presudi odd r. Klarića.
10. Na poziciji AOP 266, kazne, penali, naknade šteta, indeks 0,00 budući prethodnoj godini nije bilo izdataka po ovom osnovu, a u 2019. godini smo zbog poništenja javnog natječaja od strane DKOM-a morali platiti 30.000,00 kn.
11. Na poziciji AOP 282, - višak prihoda poslovanja, indeks 291,1, odnosi se na pozitivnije poslovanje u odnosu na prethodnu godinu, a čime će se pokritimanjak prihoda od nefinancijske imovine.
12. Na poziciji AOP 347, Nematerijalna imovina, - bez indeksa, odnosi se na zakonom propisanih obveza nabavki licence za IT sustave a u 2018. godini. U 2019. godini nije bilo takvih izdataka.
13. Na poziciji AOP 360,- Postrojenja i oprema, indeks 146,4, radi se o većim izdacima, a prvenstveno zbog više osiguranih sredstava iz DEC-a koje su utrošene u opemanje adaptiranog bolničkog dijela na 3 katu Fizijatrije.
14. Na poziciji AOP 369, prijevozna sredstva, - bez indeksa, budući je u 2019. nabavljeno novo vozilo za prijevoz pacijenata čime je sukladno planu realizirano zanavljanje voznog parka za potrebe podizanja kvalitete zdravstvene usluge.
15. Na poziciji AOP 382, - Nematerijalna proizvedena imovina, indeks 1.293,4, obrazlažemo većim ulaganjima u računalne programme budući su isti uvjetovano od strane ugovornog partnera, odnosno HZZO-a koji će dijelom i pokriti navedene izdatke. Isto tako važeći propisi zahtjevaju prelaženje cjelokupnog poslova nja u svim segmentima na “E” susav što zahtjeva i ulaganje u nova IT rješenja. Od navedenoga ističemo nove informatičke program odnosno module kao što je novi sustav “CUS”a, serijalizacija lijekova i rješavanje mogula “Gilda” odnosn skladišno- materijalnog poslovanja, priolagodbe postojećeg PIS modula sa županijskom Riznicom is l.
16. Na poziciji AOP 399, - manjak prihoda od nefinancijske imovine, indeks 177,0, obrazlažemo da se ustanove u zdravstvu u pravilu ne mogu financirati iz izvora “prihoda od financijske imovine” budući je sustav financiranja načelno definiran kroz plaćanje usluga DTS-a DBL-a i DTS-a, uz sufinanciranje cijene usluge pacijenata koje poktiva u biti samo tekuće i materijalne izdatke, a eventualnu nabavku dugotrajne nefinancijske imovine osigurava se putem DEC-a. Važno je napomenuti das mo u 2019. godini patako i prijašnjih godina uvijek osiguravali pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine viškom prihoda poslovanja, što je u konkretnom slučaju jedino i moguće. Kao ustanova u zdravstvu samim osnivanjem nije predviđeno da se bavi djelatnostima kkoje bi determinirale prihode od nefinancijske imovine budući je osnovna i pretežita djelatnost “usluga” odnosno zdravstvena usluga.
17. Na poziciji AOP 409, Obračunati prihodi – nenaplaćeni, indeks 79,6, odnosi se na poboljšanje naplate obračunatih prihoda.
18. Na poziciji AOP 632 Manjak prihoda i primitaka, - bez indeka, buduću u promatranoj godini nismo imali manjak već višak poslovanja od 876.810,00 kn.
19. Na poziciji AOP 635, Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju, indeks 140,0 obrazlažemo više ostvarenim viškom u odnosu na proteklu godinu, a koji će se po završnom računu rasporediti na već planirane izdatke na unaprijeđenje djelatnosti i dodatna ulaganja na podizanju standard zdravstvene usluge u svim segmentima. Svi izdaci financirani iz nvedenih sredstava sukladni su planskom razvoju Ustanove odnosno Fiancijskom planu i Planu nabave.

Svi ostali indeksi u obrascu PR RAS kreću se u očekivanom rasponu od 10 jedinica, i navodimo da ustanova u 2019. godini nije imala kreditnih zaduženja po nijednom osnovu.

**OBRAZLOŽENJE OBRASCA BILANCA na dan 31. prosinca 2019.god.**

1. Na poziciji AOP 001, IMOVINA (AOP 002 +063) iskazan je indeks 107,4 koji se prvenstveno odnosi na povećanje zbog značajnih ulaganja na nefinancijskoj imovini. Indeks ulaganja/rashoda klasa “4” u neproizvedenu materijalnu imovinu je 176,9 u odnosu na prethodnu godinu.
2. Na pozziciji AOP 024, Prijevozna sredstva Indeks 1.720,4, odnosi se na stanje prijevoznih sredstava budući smo u 2019. godini nabavili novo vozilo za prijevoz pacijenata.
3. Na poziciji AOP 040, indedks 221,4, budući je bilo značajnih ulaganja u računalne programe zbog zakonskih obveza. Dio ulaganja je obligacija od strane HZZO-a i nadležnog Ministarstva kao što je novi “CUS, “Ljekarničko poslovanje” i ostali moduli vezani za E- zdravstvo.
4. Na poziciji AOP 058, Zalihe za obavljanje djelatnosti, indeks 172.3, veći je je zbog povećanja zaliha za visokodiferentnu dijagnostiku i terapijske postupke budući je uvedena djelatnost intervencijske kardiologije koja podrazumijeva i znatno skupplji materijal.
5. Na poziciji AOP 158, indeks 116,2, povećani su kontinuirani rashodi budućih razdoblja je r novoj poziciji iskazujemo neisplaćenu plaću koja će se isplatiti u narednom mjesecu. Plaće su tijekom 2019. god. povećane za prosječno 11%.
6. Na poziciji AOP 162, indeks 107,4, odnosi se na povećanje vlastitih izvora, zbog ostvarenog viška poslovanja.
7. Na AOP 244, Izvanbilančni zapisi, iskazana je vrijednost zgrada koje su u vlasništvu PGŽ-a, a naša ustanova iste koristi temeljem Ugovora s vlsnikom.

OBVEZE

Naša ustanova već duži niz godina nema dospijelih nepodmirenih obveza zbog permanentne financijske likvidnosti i urednog podmirivanja dospjelih obveza.

Ovu činjenicu smatramo veoma važnom zbog održivosti poslovanja i izmeeđu ostaloga dobar “status” kod dobavljača, kao i ostvarenje najpovoljnijih uvjeta kod pojedinih nabavki kako robe, tako i usluga.

Isto tako želimo navesti da u cijelosti ispoštujemo sve obveze prema zaposlenicima koje se temelje na propisima iz radnopravnog statusa zaposelnika.

Što se tiče sudskih sporova nema niti jednog spora pokrenutog protiv naše ustanove, a temeljem nenaplaćenih potraživanja naša ustanova ima status “oštećenika” u sporu kokjeg od 2016. godine vodi Državno odvjetništvo R.H protiv fizičke osobe kao ovršenika. Visina naših potraživanja na ime glavnice iznosi 14.600,00 kn. U konkretnom slučaju radi se o neplaćanju troškova smještaja za vrijeme boravka u našoj ustanovi. Ishod spora je neizvjestan, no neće ni u kojem slučaju utjecati na poslovanje ustanove.

*Popis ugovornih partnera gdje je korišten određeni instrument osiguranja dostavljamo u privitku u zasebnoj tablici koja čini sastavni dio Bilješki, kao i sve potrebne dodatne obrasce i tablice..*

**Rukovodit. financ. računov. službe**

**Dean Frlan, dipl. oec.**