

**ZAVOD ZA HITNU MEDICINU
VARAŽDINSKE ŽUPANIJE
42 000 VARAŽDIN, FRANJE GALINCA 4
MB: 02844362
OIB: 01394815148
RKP: 47502
Šifra grada: 472
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8622**

VARAŽDIN , 27.01.2017.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2016.**

Zavod za hitnu medicinu Varaždinske županije je javna ustanova osnovana od strane Varaždinske županije, ustrojena je za obavljanje djelatnosti izvanbolničke hitne medicine i sanitetskog prijevoza.

Zavod za hitnu medicinu Varaždinske županije započeo je s radom 15.06.2012. godine i to na četiri punkta, u Varaždinu (sjedište Zavoda) i u Ispostavama u Ivancu, Novom Marofu i Ludbregu.

Zavod posluje i obavlja djelatnost na temelju slijedećih zakonskih i podzakonskih akata:

- Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN 150/08., 71/10., 139/10., 22/11., 84/11., 12/12., 35/12., 70/12., 82/13., 22/14. i 70/16.)
- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13. i 137/13.)
- Nacionalna strategija razvoja zdravstva 2012. - 2020. (NN 116/12)
- Plan zdravstvene zaštite Republike Hrvatske (NN 86/12.)
- Plan i program mjera zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 126/06. i 156/08.)
- Mreža hitne medicine (NN 71/12.)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93., 29/97., 47/99., 35/08.)
- Zakon o proračunu (NN 87/08., 136/12., 15/15.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14. i 115/15)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15., 83/15., 135/15.)
- Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 156/13.).

Programom Zavoda određuje se provođenje postupaka i radnji kojima je cilj poslovanje s uravnoteženim prihodima i rashodima kao i racionalizacija poslovanja uz zadržavanje razine opsega i vrste zdravstvene zaštite i kvalitete pružanja zdravstvene usluge u interesu građana i pacijenata Županije. Kako bi što kvalitetnije pružali usluge hitne medicinske službe djelatnici se stalno stručno usavršavaju (specijalizacije, seminari, tečajevi treninzi, škola hitne medicine i sl.) te u Nastavnom centru Zavoda.

Zavod sklapa ugovor o provođenju djelatnosti hitne medicine (izvanbolničke) i sanitetskog prijevoza s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje sukladno

općim aktima Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i Mreži hitne medicine (NN 71/12.) te normativu i standardu timova sanitetskog prijevoza sukladno općem aktu Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu. Za obavljanje hitne medicine ugovoreno je 25 timova T-1, 5 prijavno dojavnih jedinica, 14 timova sanitetskog prijevoza te 1 tim sanitetskog prijevoza prema Odluci o posebnim standardima i mjerilima njihove primjene u provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja. Prioritet Zavoda je da se svakom pacijentu osigura pravo na kvalitetnu zdravstvenu zaštitu sukladno njegovom zdravstvenom stanju i opće prihvaćenim stručnim standardima u okviru zakonitog i odgovornog poslovanja.

Zavod ostvaruje sredstva sukladno Odluci o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove te određivanju namjene i raspodjele unutar zdravstvenih ustanova od strane Varaždinske županije koja je osnivač Zavoda te sredstva za mrtvozorstvo i programe u zdravstvenoj zaštiti iznad zakonskog standarda za aktivnosti unutar „Zdrave županije“- STEMI i za edukaciju stanovništva iz područja hitne medicine.

PR-RAS

Prihodi

Ukupni prihodi poslovanja za izvještajno razdoblje manji su za 1,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do većeg odstupanja došlo je kod:

- **AOP 060** Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – prihodi od HZZ-a za refundaciju doprinosa za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa u 2016.godini odnose se za tri osobe, a u 2015. godini za deset osoba,
- **AOP 061** Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje Područna služba Varaždin donirao je Zavodu invalidska kolica,
- **AOP 067** Kapitalna pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarena je u 2016. godini od grada Varaždinske Toplice i utrošena je za nabavu opreme za vozila hitne medicinske službe,
- Prihodi od financijske imovine manji su izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog manjeg iznosa sredstava na žiro računu i manjih kamatnih stopa (**AOP 074**) te manjih prihoda od zateznih kamata zbog neizvršavanja obaveza prema ugovoru za nabavu vozila (**AOP 075**),
- Ostali nespomenuti prihodi u tekućoj godini - **AOP 113** manji su u odnosu na prethodno razdoblje zbog manjeg broja šteta na vozilima što je rezultiralo i manjim prihodima od refundacija s osnove naknade šteta te manjih prihoda od refundacija rashoda iz prethodnih godina,
- 2016. godine dobili smo donacije za obilježavanje Nacionalnog dana hitne medicinske službe u Varaždinu i doniran je Zavodu materijal za održavanje instalacija na građevinskom objektu (**AOP 125**). Zavodu su donirana sredstva za nabavu sanitetskog vozila i nabavu opreme. Primili smo donaciju namještaja (**AOP 126**),

- **AOP 129** Prihodi iz nadležnog proračuna (Varaždinske županije) za financiranje rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju odnose se na sredstva s osnove financiranja aktivnosti na podizanju svijesti i provođenju edukacije stanovništva iz područja hitne medicine te sufinanciranja provođenja zdravstvene zaštite stanovništva Varaždinske županije- STEMI program, obilježavanje Nacionalnog dana hitne medicinske službe i decentralizirana sredstva za investicijsko održavanje građevinskog objekta -Ispostava Ludbreg,
- **AOP 130** Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – do odstupanja je došlo jer nisu doznačena u 2016. godini sva sredstva planirana za nabavu vozila za hitnu medicinsku službu,
- Ostali prihodi (**AOP 146**) manji su zbog manjeg broja dežurstava specijalizantica.

Rashodi

Ukupni rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje veći su za 2,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do većeg odstupanja došlo je kod:

- **AOP 152** Manji broj prekovremenih sati zbog dovoljnog broja zdravstvenih radnika,
- Ostali rashodi za zaposlene (**AOP 155**) su veći u 2016. godini zbog isplate regresa i božićnice radnicima,
- **AOP 162 i 164** Broj edukacija je manji zbog manje fluktuacije zdravstvenih radnika pa su i rashodi za službena putovanja manji,
- **AOP 170** Rashodi su manji u izvještajnom razdoblju zbog manje kvarova na vozilima (obnovljen vozni park) koje otklanjaju naši automehaničari,
- **AOP 173** Rashodi za radnu odjeću i obuću su manji u odnosu na 2015.godinu stoga što je većina nabavljena prethodnih godina,
- **AOP 179** Povećani rashodi za najam boca za kisik i najam kućice na Špancirfestu,
- **AOP 180** Manji rashodi za obvezne zdravstvene preglede radnika,
- **AOP 181** Rashodi za intelektualne i osobne usluge su veći u 2016.godini zbog odlaska radnika koji su završili edukaciju za nacionalne instruktore iz ustanove pa smo za edukaciju zaposlenih angažirali vanjske suradnike,
- **AOP 183** Povećani rashodi-obilježavanje Nacionalnog dana hitne medicinske službe u Varaždinu,
- **AOP 185** Rashodi veći radi smještaja vanjskih suradnika za edukacije,
- **AOP 189** Reprezentacija veća -veći broj poslovnih sastanaka,
- **AOP 190** Članarina za kartice za nabavu goriva za nova vozila,

- **AOP 193** Povećani rashodi-obilježavanje Nacionalnog dana hitne medicinske službe u Varaždinu,
- **AOP 194** financijski rashodi su manji jer su bankarske naknade manje,
- **AOP 246** u tekućoj godini fakturirani rashodi za školarine pet specijalizantica.

Kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine došlo je do odstupanja kod rashoda za opremu **AOP 353** jer se u 2016.godini u odnosu na 2015. godinu manje ulagalo u nabavu opreme (**AOP 354-360**), a više u nabavu vozila – jedno vozilo je nabavljeno iz donacije (**AOP 363**) i nabavu programa za sanitetski prijevoz (**AOP 377**).

AOP 404 Veći ukupan manjak prihoda u tekućoj godini posljedica je manjih prihoda od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (750.000,00 kuna).

BILANCA

AOP 002 Stanje nefinancijske imovine (knjigovodstvena vrijednost) na dan 31.12.2016.g u odnosu na stanje 01.01.2016.g. veće je zbog nabave nove opreme, vozila i ulaganja u računalne programe.

AOP 049 Isknjiženje neupotrebljivih auto guma iz evidencije (predane na zbrinjavanje ovlaštenoj pravnoj osobi).

AOP 063 Stanje na žiro računu je manje na kraju godine jer su plaćene sve dospjele obveze, a nisu nam doznačena sva sredstva od osnivača za podmirenje obveza za nabavu vozila.

AOP 071 Stanje novca u blagajni posljednjeg dana proračunske godine je veće jer je 28.12.2016. godine podignuta gotovina sa žiro računa u iznosu od 5.000,00 kuna za materijalne rashode.

AOP 080 Sastoji se od potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja za razdoblje kolovoz-prosinac 2016. godine (više bolovanja u odnosu na 2015. godinu) i potraživanja za predujmove (pretplata na časopis za 2017.godinu).

AOP 153, 155 Potraživanja su manja radi bolje naplate u 2016. godini,

AOP 159 Rashodi budućih razdoblja na dan 01.01.2016.g. čine pretplate na stručnu literaturu 4.535 kuna i plaćena premija osiguranja od odgovornosti u iznosu od 28.552 kn za razdoblje 01.01.-01.10.2016.godine dok su 31.12.2016.g. pretplate na stručnu literaturu za 2017.g. a koje su plaćene u 2016.g.u iznosu od 3.235 kuna, plaćena premija osiguranja od odgovornosti u iznosu od 27.968 kn za razdoblje 01.01.-01.10.2017.godine i plaćena premija za kasko osiguranje u iznosu od 26.307 za razdoblje 01.01.-30.06.2017. godine.

Obveze za materijalne rashode su manje na dan 31.12.2016. godine jer su podmirene sve dospjele obveze (**AOP 166**).

AOP 227 Porast vlastitih izvora iz proračuna rezultat je većih ulaganja u nabavu vozila i ulaganja u računalne programe.

AOP 234, 239 Izvršena je korekcija rezultata za 936.753,80 kuna (cto 63424, 63621, 66322, 66323 i 67121) tako da je dio viška prihoda poslovanja prenesen na manjak prihoda od nefinancijske imovine za sredstva doznačena od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine, kapitalne pomoći od izvanproračunskog korisnika i od proračuna koji nije nadležan te kapitalnih donacija od neprofitne organizacije i trgovačkih društava.

AOP 245-246 Izvanbilančne zapise čine:

- tuđa imovina dobivena na korištenje - od Državnog zavoda za radiološku i nuklearnu sigurnost dobivena su u 2015.g. na korištenje dva osobna elektronska dozimetra u iznosu od 4.071,60 kuna,
- primljene zadužnice -Cib commerce d.o.o. 2 kom - 100.000,00 kuna
 - Edison d.o.o. 1 kom - 5.000,00 kuna
 - MS Design d.o.o. 1 kom - 100.000,00 kuna
 - Sviting d.o.o. 2 kom - 20.000,00 kuna
- izdane zadužnice – INA d.d. 1 kom - 500.000,00 kuna.

Tabele u privitku sastavni su dio bilješki uz obrazac BILANCA.

P-VRIO

Promjene u vrijednosti imovine **AOP 002** – smanjenje-odnosi se na rashodovanje proizvedene dugotrajne imovine po popisu s 31.12.2016. godine i ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja s dospijecem preko šest mjeseci.

Promjene u obujmu imovine **AOP 018**- smanjenje- odnosi se na otpis mobitela. Iznos povećanja u obujmu imovine odnosi se na donaciju komunikacijske i medicinske opreme od Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu i donaciju opreme za ostale namjene od Carinske uprave Područnog carinskog ureda Zagreb.

OBVEZE

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na:

Proračunski korisnik	Konto	AOP 003	AOP 021	AOP 040	AOP 098
Dom zdravlja Varaždinske županije	23223,23234 23239,23299	162.047 kn	163.116 kn		1.069 kn
Državni arhiv u Varaždinu	23239	200 kn	200 kn		
Gradski muzej Varaždin	23299	720 kn	720 kn		
Medicinski fakultet Zagreb	23721	60.000 kn	60.000 kn		
Nastavni zavod za hitnu medicinu grada Zagreba	23213	3.000 kn	3.000 kn		
Opća bolnica Varaždin	23223,23234 23239	27.405 kn	30.059 kn		2.654 kn
Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice	23241	701 kn	701 kn		
Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije	23236	12.137 kn	12.540 kn		403 kn
UKUPNO:		266.210 kn	270.336 kn		4.126 kn

AOP- 038 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – Sve ukupne obveze na dan 31.12.2016. godine su nedospjele obveze (AOP 097). Rokovi dospijeća nedospjelih obveza na dan 31.12.2016.g. su siječanj i veljača 2017.godine.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja AOP 099 odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 1.704.104 kuna
- obveze za materijalne rashode 367.296 kuna
- obveze za financijske rashode 520 kuna.

**Ravnatelj Zavoda za hitnu
medicinu Varaždinske županije:**

Mladen Smoljanec, mag.oec.