

**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 , 29.01.2018.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2017.**

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., 144/12., 82/13., 159/13., 22/14., 154/14., 70/16., i 131/17.)
- 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 49/16. i 67/17.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14., 115/15. i 87/16.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15., 93/15., 135/15., 2/17. i 28/17.)
- Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 56/17.).

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 49/16. i 67/17.) 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 veći su za 6,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do većeg odstupanja došlo je kod:

- **AOP 058** 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 2017. godini za dvije osobe,
- **AOP 065** 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, a u 2017. godini od Ministarstva zdravstva za uređenje i opremanje nastavnog centra u Ludbregu
- Ostali nespomenuti prihodi u tekućoj godini - **AOP 116** veći su u odnosu na prethodno razdoblje zbog većih prihoda od refundacija s osnove naknade šteta,
- **AOP 126** Prihodi od pruženih usluga su veći jer je bilo više osiguranja na raznim kulturnim i sportskim manifestacijama te održanih tečajeva u nastavnom centru Zavoda za vanjske korisnike te mrtvozorstva.
- 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 128**). Zavodu su donirana sredstva za nabavu sanitetskog vozila i nabavu opreme. Primili smo donaciju namještaja (**AOP 129**), a u tekućoj godini smo dobili donaciju namještaja i medicinske opreme te materijala za održavanje nadstrešnice za vozilo HMS u Ispostavi Ludbreg.
- **AOP 132** 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 i decentralizirana sredstva za nabavu radne odjeće i obuće,

- **AOP 133** 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 (750.000,00 kn), već su doznačena u 2017. godini,
- Ostali prihodi (**AOP 147**) manji su zbog manjeg broja dežurstava specijalizantica.
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u tekućoj godini od prodaje tri rashodovana vozila i jednog mobitela – **AOP 289**.

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 162 i 164** Broj edukacija je manji zbog manje fluktuacije zdravstvenih radnika pa su i rashodi za službena putovanja manji,
- **AOP 171** u 2017. godini su troškovi za autogume manji jer je nabavljeno manje guma (nabavljena nova vozila),
- **AOP 173** Rashodi za radnu odjeću i obuću su veći u odnosu na 2016.godinu stoga što je u 2017. g. nabavljena nova radna obuća,
- **AOP 179** Veći rashodi za obvezne zdravstvene preglede radnika,
- **AOP 182** Povećani rashodi zbog održavanja programa za fakturiranje usluga sanitetskog prijevoza koji je nabavljen u drugoj polovici 2016. godine,
- **AOP 183-184** Rashodi su manji u 2017.g. jer se 2016. godine održalo obilježavanje Nacionalnog dana hitne medicinske službe u Varaždinu, i manje je bilo osoba na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa,
- **AOP 186** Rashodi su manji zbog manjih doprinosa na naknade,
- **AOP 187** Rashodi su veći za premiju za kasko osiguranje za nova vozila.
- **AOP 188** Repräsentacija je u 2016. godini bila veća jer se 2016. godine održalo obilježavanje Nacionalnog dana hitne medicinske službe u Varaždinu,
- **AOP 189** Članarina za kartice za nabavu goriva za nova vozila,
- **AOP 254** u prethodnoj godini fakturirani rashodi za školarine pet specijalizantica.

Kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine došlo je do odstupanja kod rashoda za opremu **AOP 360** jer se u 2017.godini u odnosu na 2016. godinu više ulagalo u nabavu opreme (**AOP 362-364**), a manje u nabavu vozila – u 2016. g. nabavljeno je sedam vozila i jedno vozilo je nabavljeno iz donacije, a u 2017. godini nabavljena su

četiri vozila za sanitetsku djelatnost (**AOP 370**). U tekućoj godini imali smo nadogradnju programa za sanitetski prijevoz (**AOP 397**).

AOP 404 Višak prihoda u tekućoj godini nastao je zbog uplate duga iz 2016. godine od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (750.000,00 kuna) u 2017. godini.

AOP 637 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja manji su u tekućoj godini jer je osiguranje zaposlenih od odgovornosti ugovoreno samo do 31.12.2017. godine, a ne za godinu dana.

BILANCA

AOP 002 Stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. godine nije puno veće iako smo nabavljali opremu, vozila i računalne programe zbog ispravka vrijednosti imovine.

AOP 063 Stanje financijske imovine na kraju godine je veće zbog uplate na žiro račun u 2017. godini sredstava (750.000,00 kn) od osnivača za nabavu vozila u 2016. godini.

AOP 071 Stanje novca u blagajni posljednjeg dana proračunske godine je manje jer nije bilo većih gotovinskih uplata u blagajnu.

AOP 080 Potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja su manja u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 153 Potraživanja su veća radi nepravovremene naplate za usluge HMS, osiguranja i sanitetskog prijevoza.

AOP 159 Rashodi budućih razdoblja na dan 01.01.2017.g. čine 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, a na dan 31.12. 2017. godine pretplate na stručnu literature iznose 1.298 kn i plaćena premija za kasko osiguranje za razdoblje siječanj-lipanj 2018. godine 25.075 kn.

Obveze za zaposlene su veće zbog povećanja osnovice za plaće - **AOP 165**, a za materijalne rashode jer su veće obveze za troškove prijevoza na posao i s posla za prosinac i obveze za isplatu naknade mentoru specijalizantima (**AOP 166**).

AOP 237, 238 Izvršena je korekcija rezultata za 2.267.880 kuna (cto 67121, 63622 dio i 66323) 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 državnog proračuna koji nije nadležan te kapitalnih donacija od trgovačkih društava.

AOP 244-245 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,
- 12 primljenih zadužnica – 445.000 kn
- 1 bankarska garancija - 17.645 kn

- izdana zadužnica za gorivo – 500.000 kn
- potencijalna obveza po sudskom sporu – 227.625 kn.

U bilješkama uz obrazac BILANCA (Dani zajmovi i primljene otplate, Primljeni krediti i zajmovi te otplate, Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi te Dospjele kamate na kredite i zajmove) nema podataka.

P-VRIO

Promjene u vrijednosti imovine **AOP 002** – smanjenje-odnosi se na rashodovanje proizvedene dugotrajne imovine po popisu s 31.12.2017. godine.

Promjene u obujmu imovine **AOP 018**- povećanje- odnosi se na prijenos dijela zgrade u Ispostavi Ludbreg bez naknade od Doma zdravlja Varaždinske županije (izvršeno etažiranje zgrade).

OBVEZE

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na:

Konto	AOP 003	AOP 020	AOP 038	AOP 091
23213	600 kn	600 kn		
23223	88.519 kn	89.577 kn		11.295 kn
23232	1.137 kn	1.137 kn		
23234	54.957 kn	53.733 kn	260 kn	4.727 kn
23236	16.108 kn	15.742 kn		3.612 kn
23237	1.678 kn			1.678 kn
23239	479 kn	862 kn		
23293	2.336 kn	2.336 kn		
23299	17.424 kn	17.424 kn		1.460 kn
UKUPNO:	183.238 kn	181.411 kn	260 kn	22.772 kn

AOP- 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – Od ukupnih obveza na dan 31.12.2017. godine dospjele obveze su 4.504 kn ili 0,2% (AOP 037), a 99,8% su nedospjele obveze – 2.341.848 kn (AOP 090). Rokovi dospijeca nedospjelih obveza na dan 31.12.2017.g. su siječanj i veljača 2018.godine.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja AOP 092 odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 1.936.671 kuna
- obveze za materijalne rashode 380.898 kuna
- obveze za financijske rashode 327 kuna.

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

Mladen Smoljanec, mag.oec.