



**ZAVOD ZA HITNU MEDICINU  
OSJEČKO BARANJSKE ŽUPANIJE**

**Osijek, J.Huttlera 2**

**IBAN HR702500009-1102003578**

**OIB 45235833809**

Razina: 31

Šifra djelatnosti:8690

Razdjel:000

Šifra grada/općine: 312

RKP:33714

**BILJEŠKE**

Uz financijska izvješća za razdoblje  
1.1.2015. do 31.12.2015. godine

**1.Osnovni podaci**

Planiranje, trošenje sredstava vezano uz obavljanje djelatnosti te računovodstveno praćenje i izvještavanje Zavoda za hitnu medicinu Osječko – baranjske županije regulirani su slijedećim propisima i internim aktima:

- Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014.godinu (NN 152/13)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 32/11)
- Zakon o plaćama u javnim službama (NN 27/01, 39/09)
- Kolektivni ugovor za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja
- Planom prihoda i rashoda ZZHM OBŽ 2015.god.-2017.god.
- Planom nabave roba, radova i usluga ZZHM OBŽ za 2015.god.

**2. Bilješke uz obrazac PR-RAS – ostvareni prihodi i rashodi, primici i izdaci**

U razdoblju siječanj – prosinac 2015. godine ostvareni su slijedeći prihodi i rashodi, primici i izdaci:

**2.1. Ostvareni prihodi i primici**

<b>Vrsta prihoda i primitaka</b>	<b>Iznos</b>
prihodi od HZZO-a	41.485.519,13
prihodi od proračuna	3.105.696,80
prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti	136.250,40

ostali i izvanredni prihodi	258.062,25
prihodi od financijske imovine	77.447,95
prihodi od prodaje dugotrajne imovine	167.461,20
	<b>45.230.437,73</b>
primici za financijsku imovinu i otplate zajmova	3.948,78
<b>Ukupno prihodi i primici</b>	<b>45.234.386,51</b>

<b>Specifikacija ostalih i izvanrednih prihoda</b>	
refundacija rashoda prethodnih razdoblja	6.300,00
prihodi s naslova osiguranja (refundacija šteta)	75.511,85
prihodi od naknade šteta djelatnika	115.006,72
refundacija zdravstvenih pregleda	8.190,00
otpis obveza (knjiženo kao prihod)	13.430,92
refundacija od HZZ za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa	39.468,76
ostali prihodi	154,00
<b>Ukupno</b>	<b>258.062,25</b>

## *2.2. Ostvareni rashodi i izdaci*

<b>Vrsta rashoda</b>	<b>Iznos</b>
rashodi za zaposlene	33.537.452,73
materijalni rashodi	7.012.878,62
financijski rashodi	11.950,31
izdaci za kapitalna ulaganja	3.906.948,16
ostali i izvanredni izdaci	401.134,12
	<b>44.870.363,94</b>
izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	-

<b>Ukupno rashodi</b>	<b>44.870.363,94</b>
-----------------------	----------------------

<b>Specifikacija ostalih i izvanrednih izdataka</b>	
naknade članovima upravnog vijeća i povjerenstava	88.666,83
članarine	7.913,14
troškovi reprezentacije	6.118,63
pristojbe	1.108,50
naknade ostalih troškova osobama izvan radnog odnosa	39.484,13
tekuće donacije udrugama	2.000,00
troškovi za premije osiguranja	255.342,89
ostali rashodi poslovanja	500,00
<b>Ukupno</b>	<b>401.134,12</b>

### 2.3. Financijski rezultat

<b>Prihodi</b>	45.230.437,73
<b>Primici</b>	3.948,78
<b>Rashodi</b>	44.870.363,94
<b>Izdaci</b>	
<b>Financijski rezultat na kraju 2015. godine</b>	<b>364.022,57</b>
<b>Preneseni višak iz 2014. godine</b>	1.200.655,08
<b>Korigirani financijski rezultat</b>	<b>1.564.677,65</b>

U razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca 2015.godine Zavod za hitnu medicinu Osječko – baranjske županije ostvario je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 364.022,57 kune.

Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 1.200.655,08 kuna stoga korigirani financijski rezultat nakon izvještajnog razdoblja siječanj – prosinac 2015.godine iznosi 1.564.677,65 kuna.

### 2.4. Objašnjenje odstupanja pojedinih AOP oznaka

- AOP 072 Povećanje prihoda od financijske imovine najvećim dijelom rezultat je obračunatih i naplaćenih penala dobavljaču MS Design d.o.o. zbog kašnjenja u isporuci vozila (44.595,15 kuna) te u manjem dijelu povećanom realizacijom kamata na oročena sredstva kod Hypo banke;
- AOP113 Smanjenje ostalih nespomenutih prihoda najvećim dijelom rezultat je smanjenja šteta na vozilima a samim tim i razine prihoda od osiguravajućih društava temeljem šteta na vozilima ( smanjenje 180.893,30 kuna).

- AOP121 Smanjenje prihoda od pruženih usluga najvećim dijelom je rezultat smanjenja prihoda od prijevoza dijeliranih pacijenata (385.983,11 kuna) uslijed drugačijeg obračuna – pacijenti se prevoze temeljem naloga za sanitetski prijevoz te se obračunavaju kroz obračuna goriva što refundira HZZO te uslijed smanjenja prihoda temeljem dežurstava timova hitne pomoći;
- AOP155 Povećanje od 106% (264.875,89 kuna) na stavci ostali rashodi za zaposlene u najvećem djelu se odnosi na povećanje isplata jubilarnih nagrada djelatnicima (263.714,20 kuna) sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske o isplati razlike iznosa jubilarne nagrade službenicima i namještanima u javnim službama (NN 65/15);
- AOP163 Smanjenje naknada za prijevoz rezultat izmjena u načinu obračuna sukladno kolektivnom ugovoru;
- AOP164 Ulaganje u jačanje stručnih kapaciteta djelatnika ustanove kao strateška odluka uprave Ustanove ;
- AOP167-168 Povećanje rashoda uredskog materijala/materijala i sirovina rezultat je povećanja maloprodajnih cijena kao i nabave artikala koji nisu ekonomski najpovoljniji ali svojom kvalitetom utječu na povećanje standarda u obavljanju djelatnosti;
- AOP170 Povećanje na stavci materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje najvećim dijelom rezultat je povećanja utroška materijala i dijelova za održavanje transportnih sredstava u iznosu od 47.215,01 kuna tj. 19% što je rezultat nabave kvalitetnijih/originalnih rezervnih dijelova kao i većih kvarova da vozilima;
- AOP173 Ulaganjima u službenu i zaštitnu odjeću i obuču u 2014.g. ispunjeni su gotovo svi propisani standardi stoga su ulaganja tijekom 2015.g. prije svega bila u odjeću i obuču koja je trebala po dinamici nabave biti zanovljena što je rezultiralo smanjenjem od 57,60% (122.642,00 kuna);
- AOP180 Smanjenje rashoda za zdravstvene preglede – pregledi učinjeni sukladno zakonskoj obvezi obavljanja redovitih zdravstvenih pregleda djelatnika (dinamika obavljanja pregleda utječe na razinu troškova);
- AOP181 Povećanje stavke intelektualne i osobne usluge za 48,97% ili 419.797,14 kuna prije svega se odnosi na povećanje stavke ugovora o poslovnoj suradnji sa liječnicima za 399.462,57 kuna tj. 55,75% što je rezultat niza čimbenika kao što su velika fluktuacija liječnika, razdoblja u kojima nije bio dovoljan broj liječnika zaposlenih temeljem ugovora o radu (čekanje suglasnosti) pri čemu je angažiranje liječnika temeljem ugovora o poslovnoj suradnji ekonomičnije;
- AOP183 Povećanje ostalih usluga u iznosu od 53.609,06 kuna tj. 32,69% najvećim dijelom odnosi se na povećanje usluga čišćenja odjela uslijed angažiranja servisa za čišćenje u odjelima gdje su spremačice otišle u mirovinu, povećanje je u iznosu od 21.718,00 kuna tj. 25,43%. Dio povećanja odnosi se na povećanje ostalih troškova pri registraciji (13.767,06 tj. 87,58%) što ovisi o broju registriranih vozila tijekom godine;

- AOP188 Povećanje troškova premija osiguranja u iznosu 64.064,69 kuna tj. 33,49% rezultat je povećanja premija osiguranja vozila što ovisi o broju vozila registriranih tijekom godine kao i promjeni cijena na tržištu;
- AOP310 Znatno smanjenje prihoda od prodaje rabljenih vozila koja ne udovoljavaju propisanim standardima (starost i broj prijeđenih kilometara); prihod ovisi o dinamici kada pojedino vozilo godinama i prijeđenim kilometrima više ne udovoljava standardima (smanjenje u iznosu 164.401,00 kuna ili 51,00%);
- AOP354 Povećana ulaganja u uredski namještaj uslijed prenamjene prostora čime se pojavila potreba za namještajem za opremanje novih prostorija (povećanje 241,3% ili 80.547 kuna);
- AOP356 Zbog dotrajalosti većeg broja klima uređaja kao i prenamjene prostora čime se javila potreba za novim uređajima ulaganja u klime u 2015.g. povećala su se za 28.932,00 kuna ili 462,5%;
- AOP393 Dodatno ulaganje u vozila ovisi o tipu vozila i namjeni sukladno čemu variraju i troškovi
- AOP432 Različiti iznosi povrata sredstva temeljem zatvaranja ugovora o operativnom leasingu a temeljem povrata jamčevine i tečajnih razlika.

### **3. Bilješke uz obrazac Bilanca**

Zavod za hitnu medicinu Osječko – baranjske županije tijekom 2015. godine smanjio je obveze temeljem ugovora o operativnom leasingu sa 224.352,26 kuna na 31.901,94 kuna što se odnosi na dvije rate otplate najamnine za četiri vozila Peugeot Boxer u 2016.g. otplatom kojih Zavod u potpunosti zatvara ugovore o operativnom leasingu.

**Tablica 3: Primiti robni zajmovi i financijski najmovi**

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primiti robni zajmovi	VB Leasing	operativni leasing	199.646,69	31.901,94
		Euroleasing	operativni leasing	24.705,57	
		<b>UKUPNO</b>		<b>224.352,26</b>	<b>31.901,94</b>
2	Financijski najmovi				
		<b>UKUPNO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNO (1+2)</b>				<b>224.352,26</b>	<b>31.901,94</b>

#### 4. Bilješke uz obrazac Izvještaj od obvezama

U obrascu Obveze pod oznakama AOP 098 do AOP 100 iskazane su nedospjele obveze prema strukturi korisnika kako slijedi:

<i>Datum računa</i>	<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos</i>	<i>Datum dospijeća</i>
31.12.2015	Dom zdravlja Beli Manastir	3.696,58	28.1.2016
18.12.2015	Dom zdravlja Đakovo	11.895,24	2.1.2016
31.12.2015	Dom zdravlja Našice	6.157,21	30.1.2016
22.12.2015	Dom zdravlja Valpovo	4.187,77	6.1.2016
21.12.2015	Klinička bolnica Osijek	19.638,80	20.1.2016
<b>AOP 098 - međusobne obveze proračunskih korisnika</b>		<b>45.575,60</b>	

<i>Datum računa</i>	<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos</i>	<i>Datum dospijeća</i>
31.12.2015	Autoslavonija d.d.	5.356,66	15.1.2016
1.12.2015	Bioelektronika d.o.o.	1.125,00	30.1.2016
29.12.2015	Bioelektronika d.o.o.	1.125,00	28.1.2016
5.12.2015	Beras d.o.o.	87,50	4.1.2016
9.12.2015	Beras d.o.o.	732,00	8.1.2016
14.12.2015	Beras d.o.o.	1.852,75	13.1.2016
21.12.2015	Berner d.o.o.	753,86	20.1.2016
31.12.2015	Čisto d.o.o.	1.820,00	15.1.2016
31.12.2015	Čisto d.o.o.	1.680,00	15.1.2016
30.11.2015	Excido d.o.o.	2.180,00	29.1.2016
31.12.2015	Excido d.o.o.	1.642,50	29.2.2016
18.12.2015	Festta d.o.o.	8.073,45	17.1.2016
31.12.2015	Fina	550,00	24.1.2016
7.12.2015	Gas d.o.o.	868,00	6.1.2016
23.12.2015	Gas d.o.o.	94,50	22.1.2016
29.12.2015	Grafika d.o.o.	112,50	7.1.2016
12.12.2015	Glas Slavonije d.d.	270,00	11.1.2016
18.12.2015	Glas Slavonije d.d.	300,00	17.1.2016
9.12.2015	Gradska tiskara Osijek d.d.	1.334,80	8.1.2016
15.12.2015	Gradska tiskara Osijek d.d.	153,75	14.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	244,31	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	4.943,37	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	87,55	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	464,35	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	148,83	15.1.2016

31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	268,65	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	2.301,28	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	29,47	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	350,30	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	443,50	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	326,11	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	3.427,03	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	339,63	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	3.541,31	15.1.2016
31.12.2015	Hrvatski Telekom d.d.	317,49	15.1.2016
31.12.2015	INA d.d.	169.871,65	6.2.2016
30.11.2015	INA d.d.	158.576,92	3.1.2016
14.12.2015	INA d.d.	180,00	12.1.2016
3.12.2015	Imprimis d.o.o.	3.737,00	4.1.2016
4.1.2016	Imprimis d.o.o.	3.622,50	4.2.2016
9.12.2015	Inel d.o.o.	1.112,50	8.1.2016
30.11.2015	Inspekt-ing d.o.o.	1.000,00	30.1.2016
31.12.2015	Inspekt-ing d.o.o.	1.000,00	29.2.2016
23.12.2015	Inter Cars d.o.o.	381,08	22.1.2016
23.12.2015	Inter Cars d.o.o.	6.487,20	16.1.2016
3.12.2015	Inter Cars d.o.o.	131,25	2.1.2016
31.12.2015	Konica Minolta d.o.o.	92,10	14.1.2016
4.12.2015	Medika d.d.	305,13	5.2.2016
4.12.2015	Medika d.d.	79,70	5.2.2016
4.12.2015	Medika d.d.	296,10	5.2.2016
13.11.2015	Medika d.d.	493,50	12.1.2016
9.12.2015	Medicina promet d.o.o.	3.741,85	8.1.2016
9.12.2015	Medicina promet d.o.o.	1.475,58	7.1.2016
8.12.2015	Medicina promet d.o.o.	112,50	8.1.2016
23.12.2015	Medicina promet d.o.o.	2.866,50	22.1.2016
10.11.2015	Medical intertrade d.o.o.	8.188,22	9.1.2016
10.11.2015	Medical intertrade d.o.o.	924,90	9.1.2016
19.11.2015	Medical intertrade d.o.o.	226,74	18.1.2016
4.12.2015	Medical intertrade d.o.o.	140,69	2.2.2016
4.12.2015	Medical intertrade d.o.o.	924,90	2.2.2016
4.12.2015	Medical intertrade d.o.o.	10.659,33	2.2.2016
14.12.2015	Medical intertrade d.o.o.	482,08	12.2.2016
4.12.2015	Medicpro d.o.o.	2.651,33	2.2.2016
10.12.2015	Medicpro d.o.o.	3.899,40	8.2.2016
10.11.2015	Medicpro d.o.o.	3.082,06	9.1.2016
18.12.2015	Mehanotehna d.o.o.	365,00	2.1.2016
31.12.2015	Messer Croatia plin d.o.o.	197,73	15.1.2016

18.12.2015	Messer Croatia plin d.o.o.	329,54	2.1.2016
22.12.2015	Messer Croatia plin d.o.o.	197,73	6.1.2016
24.12.2015	Messer Croatia plin d.o.o.	131,82	8.1.2016
10.12.2015	Narodne Novine d.d.	36,25	9.1.2016
7.12.2015	Orteo d.o.o.	111,24	6.1.2016
11.12.2015	Orteo d.o.o.	887,75	10.1.2016
11.12.2015	Orteo d.o.o.	876,05	10.1.2016
22.12.2015	Orteo d.o.o.	809,21	21.1.2016
22.12.2015	Orteo d.o.o.	895,35	21.1.2016
24.12.2015	Orteo d.o.o.	1.862,05	23.1.2016
28.12.2015	Orteo d.o.o.	148,78	27.1.2016
10.11.2015	Oktal Pharma d.o.o.	2.139,90	9.3.2016
9.10.2015	Oktal Pharma d.o.o.	859,95	6.2.2016
7.12.2015	Oktal Pharma d.o.o.	3.305,98	5.4.2016
8.12.2015	Osječka trgovina papirom d.o.o.	207,26	7.1.2016
11.12.2015	Osječka trgovina papirom d.o.o.	218,75	9.1.2016
18.12.2015	Osječka trgovina papirom d.o.o.	587,50	16.1.2016
22.12.2015	Osječka trgovina papirom d.o.o.	587,50	21.1.2016
22.12.2015	Primaris d.o.o.	950,00	21.1.2016
28.12.2015	Pirini trade d.o.o.	388,80	27.1.2016
28.12.2015	Pirini trade d.o.o.	582,98	27.1.2016
28.12.2015	Pirini trade d.o.o.	101,70	27.1.2016
28.12.2015	Pirini trade d.o.o.	49,73	27.1.2016
29.12.2015	Pirini trade d.o.o.	118,13	28.1.2016
29.12.2015	Pirini trade d.o.o.	74,93	28.1.2016
29.12.2015	Pirini trade d.o.o.	175,28	28.1.2016
30.12.2015	Pirini trade d.o.o.	174,15	29.1.2016
4.12.2015	Phoenix farmacija d.d.	524,79	4.2.2016
18.12.2015	Protect Pharma d.o.o.	104,50	2.1.2016
12.12.2015	Protect Pharma d.o.o.	131,25	5.1.2016
31.12.2015	Sveučilište J.J.S.	2.379,38	8.1.2016
30.12.2015	Ukop d.o.o.	552,00	29.1.2016
31.12.2015	Unikomd.o.o.	1.389,73	8.1.2016
10.12.2015	Varadero d.o.o.	997,50	9.1.2016
15.12.2015	Velpro d.d.	137,83	10.1.2016
2.12.2015	Velpro d.d.	1.139,67	1.1.2016
16.12.2015	Vulkan obrt	80,00	15.1.2016
31.12.2015	Vul-Pid d.o.o.	120,00	5.1.2016
31.12.2015	Vodovod Osijek d.o.o.	1.003,85	26.1.2016
10.12.2015	Würth Hrvatska d.o.o.	3.694,40	9.1.2016
17.12.2015	Würth Hrvatska d.o.o.	582,50	16.1.2016
31.12.2015	Zavod za informatiku	250,00	15.1.2016



23.12.2015	ZVG d.o.o.	237,43	22.1.2016
3.12.2015	ZVG d.o.o.	2.959,65	2.1.2016
23.12.2015	ZVG	2.651,25	6.1.2016
31.12.2015	Obveze za uplatu u proračun (stanovi) – uplaćeno 19. siječnja 2016.g.	454,93	19.1.2016
31.12.2015	Naknada za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa za prosinac 2015.g.-isplaćena 7. siječnja 2016.g.	3.210,96	15.1.2016
31.12.2015	Plaća djelatnika za prosinac 2015.g. - isplaćena 14. siječnja 2016.g.	2.820.173,71	15.1.2016
31.12.2015	Naknada za rad temeljem ugovora o poslovnoj suradnji za prosinac 2015.g. - isplaćena 16. siječnja 2016.g.	65.304,69	15.1.2016
31.12.2015	Naknada članovima upravnog vijeća za prosinac 2015.g.- isplaćena 19.siječnja 2016.g	7.388,90	15.1.2016
<b>AOP 099 - obveze za rashode poslovanja</b>		<b>3.366.928,12</b>	

<i>Datum računa</i>	<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos</i>	<i>Datum dospijeća</i>
2.12.2015	Orteo d.o.o.	274.312,50	2.2.2016
2.12.2015	Orteo d.o.o.	274.312,50	2.2.2016
2.12.2015	Orteo d.o.o.	274.312,50	2.2.2016
2.12.2015	Orteo d.o.o.	274.312,50	2.2.2016
2.12.2015	Orteo d.o.o.	274.312,50	2.2.2016
2.12.2015	Orteo d.o.o.	274.312,50	2.2.2016
2.12.2015	Orteo d.o.o.	274.312,50	2.2.2016
2.12.2015	Orteo d.o.o.	274.312,50	2.2.2016
2.12.2015	Orteo d.o.o.	274.312,50	2.2.2016
9.12.2015	Stiv trade d.o.o.	2.937,50	9.1.2016
<b>AOP 100 - obveze za nabavu nefinancijske imovine</b>		<b>2.471.750,00</b>	

Specifikacija vrste obveza između proračunskih korisnika prikazana je u sljedećoj tablici:

	<b>Ukupno nedospjele obveze</b>	<b>23223 - rashodi za energiju</b>	<b>2323400 - rashodi za komunalne usluge</b>
DZ Beli Manastir	3.696,58	3.260,91	435,67
DZ Našice	6.157,21	4.767,27	1.389,94
DZ Valpovo	4.187,77	3.851,34	336,43
DZ Đakovo	11.895,24	7.407,74	4.487,50
KBC Osijek	19.638,80	19.638,80	-
<b>Ukupno</b>	<b>45.575,60</b>	<b>38.926,06</b>	<b>6.649,54</b>

#### **5. Bilješke uz obrazac Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 261.027,91 kuna odnosi se na uknjižavanje imovine donirane od Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu Zagreb temeljem ugovora od 30. listopada 2015.g. Klasa:404-01/15-08/01 ur.broj: 386-01-15-33.

Smanjenje vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu od 10.855,30 kuna odnosi se na neotpisanu vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine predložene za rashod.

Smanjenje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.657,97 kuna odnosi se na knjiženje inventurnih razlika po godišnjem popisu imovine.

#### **5. Ostale bilješke**

Zavod za hitnu medicinu OBŽ vodi evidenciju praćenja sudskih sporova koji su u tijeku. Zbog sadašnje procjene Zavoda kako sudski sporovi u tijeku neće rezultirati potencijalnim obvezama za ustanovu, isti nisu uneseni u izvanbilančnu evidenciju.

Ravnateljica:

---

Silvana Sabo, univ.spec.oec.