



**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
1.1.2016. do 31.12.2016. 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 2016.godinu (NN 26/16)
- 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 (NN 143/13)
- Planom prihoda i rashoda ZZHM OBŽ 2016.god.-2018.god.
- Planom nabave roba, radova i usluga ZZHM OBŽ za 2016.god.

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

U razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine ostvareni su slijedeći prihodi i rashodi, primici i izdaci:

2.1. Ostvareni prihodi i primici

Vrsta prihoda i primitaka	Iznos
prihodi od HZZO-a	42.756.661,94
prihodi od proračuna	1.621.574,26
prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti	195.527,33
ostali i izvanredni prihodi	244.001,18

prihodi od financijske imovine	27.350,19
prihodi od prodaje dugotrajne imovine	160.138,19
	45.005.253,09
primici za financijsku imovinu i otplate zajmova	
Ukupno prihodi i primici	45.005.253,09

Specifikacija ostalih i izvanrednih prihoda	
refundacija rashoda prethodnih razdoblja	313,69
prihodi s naslova osiguranja (refundacija šteta)	143.085,96
prihodi od naknade šteta djelatnika	79.856,72
refundacija zdravstvenih pregleda	11.990,00
prihodi od naknade sudskih troškova	6.675,89
ostali prihodi	135,00
najamnine za stan	1.943,92
Ukupno	244.001,18

2.2. Ostvareni rashodi i izdaci

Vrsta rashoda	Iznos
rashodi za zaposlene	34.848.106,50
materijalni rashodi	6.225.556,83
financijski rashodi	9.106,42
izdaci za kapitalna ulaganja	1.391.285,69
ostali i izvanredni izdaci	380.299,54
	42.854.354,98
Ukupno rashodi	42.854.354,98

Specifikacija ostalih i izvanrednih izdataka	
naknade članovima upravnog vijeća i povjerenstava	88.666,80

članarine	7.153,76
troškovi reprezentacije	5.834,28
pristojbe	15.103,48
naknade ostalih troškova osobama izvan radnog odnosa	35.407,00
troškovi sudskih postupaka	25.070,00
troškovi za premije osiguranja	203.064,22
Ukupno	380.299,54

2.3. Financijski rezultat

Prihodi	45.005.253,09
Primici	
Rashodi	42.854.354,98
Izdaci	
Financijski rezultat na kraju 2016. godine	2.150.898,11
Preneseni višak iz 2015. godine	1.564.677,65
Korigirani financijski rezultat	3.715.575,76

U razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca 2016.godine Zavod za hitnu medicinu Osječko – baranjske županije ostvario je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 2.150.898,11 kune.

Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 1.564.677,65 kuna stoga korigirani financijski rezultat nakon izvještajnog razdoblja siječanj – prosinac 2016.godine iznosi 3.715.575,76 kuna.

Višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.382.046 kuna nakon pokrića manjka od nefinancijske imovine u iznosu od 1.231.148 kuna odlukom upravnog vijeća o raspodjeli rezultata u 2017.g. biti će preknjižen na konto 98211 „Ostala rezerviranja (stalna pričuva i dr.)“ kao namjenska pričuva za dodatna ulaganja na postojećoj zgradi na adresi Josipa Huttlera 2 budući je utvrđeno pravo vlasništva Zavoda za hitnu medicinu OBŽ nad navedenim objektom.

2.4. Objašnjenje odstupanja pojedinih AOP oznaka

- AOP 065 Smanjenje na stavci *Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan* za 98,5% odnosi se na pomoći u 2015.g. koji smo dobili za pokriće troškova dežurstava za vrijeme poplava, u 2016.g. isti prihod izostao;
- AOP 072 Prihod rezultat kamata na oročena sredstva kod Addiko banke, u 2015.g. znatni dio se odnosio na penale dobavljača MS Design;
- AOP121 Povećanje prihoda od usluga rezultat je većeg broja sanitetskih prijevoza koje su korisnici morali platiti sami (bez naloga za sanitetski prijevoz) što je rezultiralo većim naplaćenim iznosom usluga sanitetskog prijevoza od 42.964,07 kuna te ostvarenim

prihodom u iznosu 25.500,00 kuna od edukacija održanih vanjskim korisnicima za koje je naplaćena kotizacija;

- AOP128 Smanjenje prihoda iz decentraliziranih funkcija Osječko baranjske županije za 47,1% rezultat je poništenog javnog natječaja za nabavu 5 vozila za hitnu medicinu u iznosu od 2.750.000,00 kuna u trenutku kada više nije bilo vremena za pokretanje i realizaciju novog natječaja;
- AOP155 Povećanje od 81,60% (419.299,37 kuna) na stavci ostali rashodi za zaposlene u najvećem djelu se odnosi na isplatu božićnice i regresa koje nisu bile isplaćivane u prethodnoj godini;
- AOP162 Povećanje troškova na stavci službena putovanja (dnevnice i smještaj) za 35,5% rezultat je sudjelovanja na više kongresa i natjecanja u tuzemstvu i inozemstvu;
- AOP163 Povećanje naknade za prijevoz za 18,6% (112.289,81 kuna) rezultat je specifičnosti u organizaciji obavljanja djelatnosti (npr. zamjena za bolovanje između odjela);
- 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;
- AOP171 Povećanje stavke sitan inventar i auto gume za 38,1% rezultat je dinamike zamjene dotrajale navedene imovine;
- AOP173 Povećanje troškova službene radne i zaštitne odjeće i obuće za 51,5% rezultat je dinamike redovnog znavljanja odjeće i obuće kao i nabave odjeće za nove djelatnike;
- AOP175 Povećanje troškova telefona za 15,4% rezultat je održavanja standarda kroz implementiranje najnovijih tehnologija (GPS itd.);
- AOP178 Povećanje troškova komunalnih usluga za 14,7% (18.040,92 kuna) rezultat je povećanja troškova na nekima od konta koja pripadaju navedenoj skupini. Cestarina je povećana za 6.511,60 kuna, zbrinjavanje infektivnog otpada za 4.965,75 kuna, pričuva temeljem ugovora sa zaštićenim najmoprimcem za 2.186,91 kuna.
- AOP180 Povećanje rashoda za zdravstvene preglede za 22,5% sukladno zakonskoj obvezi obavljanja redovitih zdravstvenih pregleda djelatnika (dinamika obavljanja pregleda utječe na razinu troškova);
- AOP182 Tržišna cijena osvježavanja licence za program Pantheon povećana za 61,4%;
- AOP304 Prihod od prodaje rashodovane medicinske opreme povećan za 29.734,17 kuna;
- AOP310 Dinamika znavljanja vozila ovisi o starosti i prijeđenim kilometrima stoga i prihod od prodaje rashodovanih vozila pokazuje različitu dinamiku iz godine u godinu, u 2016.g. smanjenje je 24%;
- AOP334 Smanjenje troškova za nefinancijsku imovinu 64,4% (2.515.662,47 kuna) uglavnom je rezultat poništenog javnog natječaja za nabavu 5 vozila za hitnu medicinu u iznosu

od 2.750.000,00 kuna u trenutku kada više nije bilo vremena za pokretanje i realizaciju novog natječaja budući se radi o decentraliziranim sredstvima;

3. Bilješke uz obrazac Bilanca

Zavod za hitnu medicinu Osječko – baranjske županije tijekom 1. siječnja 2016.g. stanje duga temeljem ugovora o operativnom leasingu bilo je 31.901,94 kuna što je u potpunosti otplaćeno u 2016.g. čime Zavod u potpunosti zatvara ugovore o operativnom leasingu.

Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Redni broj	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primljeni robni zajmovi	VB Leasing	operativni leasing	31.901,94	-
			UKUPNO	31.901,94	-
2	Financijski najmovi				
			UKUPNO		
			UKUPNO (1+2)	31.901,94	-

AOP 233 prikazuje povećanje viška prihoda od 316% tj. u 2015. godini 1.564.678 kuna dok u 2016.g ista stavka prikazuje 4.946.724 kuna. Razlika od 3.382.046 kuna ne predstavlja realno povećanje nego je posljedica knjiženja u 2015.g. kada je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 3.732.487 kuna pokriven viškom prihoda poslovanja koji je iznosio 4.099.561 kune a koje je trebalo biti proknjiženo nakon odluke o raspodjeli rezultata za 2015.g. u 2016.g.

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:

Red.br.	Vrsta obveze	Stanje ukupnih obveza na dan 31.12.2015. godine
1.	Dobavljači u zemlji	458.277,35
2.	Obveze za zaposlene	2.813.632,17
	<i>Obveze za plaće zaposlenika 231</i>	<i>2.740.280,06</i>
	<i>Obveze za naknade za prijevoz</i>	<i>68.027,11</i>

	<i>Obveze za službena putovanja</i>	<i>5.325,00</i>
3.	Obveze po ugovoru o djelu/ poslovnoj suradnji	103.866,27
4.	Obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	735,93
5.	Obveze za naknade članovima UV	7.388,90
	<i>Ukupno</i>	<i>3.383.900,62</i>

Specifikacija vrste obveza između proračunskih korisnika AOP098 prikazana je u sljedećoj tablici:

	Ukupno nedospjele obveze	23223 - rashodi za energiju	2323400 - rashodi za komunalne usluge
DZ Beli Manastir	2.812,96	2.466,13	346,83
DZ Našice	7.118,09	5.309,08	1.809,01
DZ Valpovo	7.804,91	7.201,59	603,32
DZ Đakovo	14.427,45	12.753,81	1.673,64
DZ Donji Miholjac	3.024,51	2.830,48	194,03
KBC Osijek	19.442,46	19.442,46	-
Ukupno	54.630,38	50.003,55	4.626,83

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

Povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 183.301,86 kuna odnosi se na uknjižavanje imovine donirane od Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu Zagreb temeljem ugovora od 20. rujna 2016.g. Klasa:413-04/16-02/01 ur.broj: 386-01-16-23.

Smanjenje vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu od 24.802,12 kuna odnosi se na neotpisanu vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine predložene za rashod.

5. Ostale bilješke

Zavod za hitnu medicinu OBŽ vodi evidenciju praćenja sudskih sporova koji su u tijeku i prema postojećim podacima potencijalna obveza postoji vezano uz predmet tužbenog zahtjeva Marice Dadić a temeljem zahtjeva za naknadu štete zbog smrti (greške u liječenju). Procjena vrijednosti navedenog spora je 526.000,00 kuna temeljem tužbenog zahtjeva, 144.000,00 kuna kamata te 20.000,00 trošak odvjetnika.

Ravnateljica:

Silvana Sabo, univ.spec.oec.