



**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
1.1.2017. do 31.12.2017. 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, 15/15)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017.godinu (NN 119/16)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 32/11, 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17)
- 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 2017.god.-2019.god.
- Planom nabave roba, radova i usluga ZZHM OBŽ za 2017.god.

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

U razdoblju siječanj – prosinac 2017. 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	43.236.643,09
prihodi od proračuna	4.170.420,08
prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti	393.134,65

ostali i izvanredni prihodi	485.052,69
prihodi od financijske imovine	20.463,15
prihodi od prodaje dugotrajne imovine	139.083,44
	48.444.797,10
primici za financijsku imovinu i otplate zajmova	
Ukupno prihodi i primici	48.444.797,10

Specifikacija ostalih i izvanrednih prihoda	
ostale tekuće potpore od ostalih proračunskih korisnika HZZ refundacija za stručno usavršavanje	40.214,76
prihodi s naslova osiguranja (refundacija šteta)	220.955,88
prihodi od naknade šteta djelatnika	166.067,76
refundacija zdravstvenih pregleda	5.920,00
prihodi od naknade sudskih troškova	20.950,00
ostali prihodi	30.944,29
najamnine za stan	
Ukupno	485.052,69

2.2. Ostvareni rashodi i izdaci

Vrsta rashoda	Iznos
rashodi za zaposlene	35.785.315,21
materijalni rashodi	6.712.900,86
financijski rashodi	10.284,62
izdaci za kapitalna ulaganja	5.089.418,90
ostali i izvanredni izdaci	749.062,07
	48.346.981,66

izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	-
Ukupno rashodi	48.346.981,66

Specifikacija ostalih i izvanrednih izdataka	
naknade članovima upravnog vijeća i povjerenstava	72.545,18
članarine	19.535,38
troškovi reprezentacije	2.331,51
pristojbe	8.375,00
naknade ostalih troškova osobama izvan radnog odnosa	26.070,69
troškovi sudskih postupaka	48.820,08
troškovi za premije osiguranja	196.384,23
	375.000,00
Ukupno	749.062,07

2.3. Financijski rezultat

Prihodi	48.444.797,10
Primici	
Rashodi	48.346.981,66
Izdaci	
Financijski rezultat na kraju 2017. godine	97.815,44
Preneseni višak iz 2016. godine	3.715.575,76
Korigirani financijski rezultat	3.813.391,20

U razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca 2017.godine Zavod za hitnu medicinu Osječko – baranjske županije ostvario je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 97.815,44 kune.

Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 3.715.575,76 kuna stoga korigirani financijski rezultat nakon izvještajnog razdoblja siječanj – prosinac 2017.godine iznosi 3.813.391,20 kuna.

2.4. Objašnjenje odstupanja pojedinih AOP oznaka na Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

- AOP 116 Povećanje nespomenutih prihoda u iznosu od 203.753 kuna (83,5%) je rezultat povećanja refundacije od šteta u odnosu na prošlu godinu u iznosu 77.870 kuna, refundacije štete djelatnika po presudi povećanje 86.211 kuna i refundacija za plaće specijalizanata u KBC Osijek 30.944 kuna;
- AOP126 Povećanje prihoda od usluga u iznosu od 194.692 kune (99,6 %) djelomično je rezultat većeg broja sanitetskih prijevoza koje su korisnici morali platiti sami (bez naloga za sanitetski prijevoz) što je rezultiralo većim naplaćenim iznosom usluga sanitetskog prijevoza u odnosu na prošlu godinu u iznosu od 89.795 kuna. Također, naplaćena dežurstva bilježe porast u nominalnom iznos od 118.594 kuna što je rezultat većeg broja dežurstava prilikom procesa razminiranja;
- AOP133 Povećanje prihoda iz decentraliziranih funkcija Osječko baranjske županije u iznosu od 2.585.155 kuna u odnosu na 2016.g. rezultat je poništenog javnog natječaja u 2016.g. za nabavu 5 vozila za hitnu medicinu u iznosu od 2.750.000,00 te dodatnih 1.175.155,08 kuna kapitalnih pomoći;
- AOP 164 Povećanje iznosa stručnog usavršavanja zaposlenika za 11.442 kuna (13,5%) rezultat je kontinuiranog ulaganja u stručno usavršavanje djelatnika;
- AOP 169 Povećanje rashoda na kontu energije za 303.266 kuna (12,5%) rezultat je povećanje rashoda za gorivo što je povezano sa stavkom AOP 126 koja upućuje na povećanje broja sanitetskih prijevoza;
- AOP 170 Povećanje rashoda za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu 46.955 kuna (16,5%) što je u najvećem dijelu rezultat povećanja troška za materijal i dijelove za održavanje transportnih sredstava u iznosu 59.632 kuna;
- AOP171 Smanjenje stavke sitan inventar i auto gume za 23,7% rezultat je dinamike zamjene dotrajale navedene imovine;
- AOP173 Smanjenje rashoda službene radne i zaštitne odjeće i obuće za 48.860 kuna (35,8%) rezultat je dinamike završetka odjeće i obuće;
- AOP 179 Smanjenje rashoda na kontu zakupnine i najamnine za 192.162 kuna (99,6%) rezultat je otplate po svim ugovorima za operativni leasing vozila;
- AOP180 Smanjenje rashoda za zdravstvene preglede za 26.053 kuna (36,1%) najvećim dijelom rezultat je izostanka godišnjeg sistematskog pregleda za nezdravstvene djelatnike a manjim dijelom rezultat dinamike obavljanja redovnih pregleda zdravstvenih djelatnika;
- AOP 181 Povećanje rashoda za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 237.492 kuna (24,6%) rezultat je povećanja troškova za ugovore o poslovnoj suradnji u iznosu od 239.566

kuna uslijed većeg angažiranja vanjskih liječnika zbog većeg broja liječnika koji su otišli na specijalizaciju;

- AOP 182 Povećanje od 285.545 kuna rezultat je kombinacije promjene knjiženja održavanja računalnih sustava sa konta 32329 (AOP 176) na konto 32389 (AOP 182);
- AOP 183 Povećanje rashoda na ostalim uslugama za 27.972 kuna (114%) rezultat je povećanja rashoda za grafičke usluge u iznosu od 10.671 i rashoda za usluge čišćenja i pranja za 17.088 kuna;
- AOP 186 Smanjeni rashodi za naknade članovima upravnog vijeća rezultat su promjene stope doprinosa za zdravstveno i mirovinsko osiguranje;
- AOP 191 Povećanje rashoda na stavci sudskih postupaka u iznosu od 23.750 kuna (94,7 %) rezultat je većeg broja ročišta/postupaka;
- AOP 267 Rashod od 375.000 kuna isplata štete temeljem sudskog postupka;
- AOP289 Prihod od prodaje rashodovane nefinancijske imovine smanjen za 21.054 kuna (13,1%) što je saldo povećanja prodaje medicinske opreme za 45.216 kuna i smanjenja prihoda od prodaje rabljenih vozila za 67.460 kuna;
- AOP341 Do povećanja rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 3.698.133 kuna u odnosu na 2016.g. došlo je uslijed činjenice kako je u 2016.g. izostala nabava vozila (poništen postupak javne nabave) a u 2017.g. je osim nabave 6 vozila iz decentraliziranih sredstava Županija osigurala i dodatnih 1.175.155,08 kuna kapitalnih pomoći za nabavu dodatna 3 vozila i 9 AVD uređaja;

3. Bilješke uz obrazac Bilanca

Obrazloženja AOP oznaka sa obrasca Bilanca koje pokazuju bitnija odstupanja:

AOP 042 Povećanje vrijednosti imovine na kontu 0262100 rezultata je promjene u načinu knjiženja, preknjiženo sa konta 0221101 230.566,80 kuna.

AOP 064 i AOP 073

Povezane promjene (povećanje/smanjenje) uslijed prebacivanja depozita u iznosu od sa računa depozita na žiro račun ZZHM OBŽ.

AOP 175 Povećanje obveze za kontu 24 za nabavu nefinancijske imovine rezultat je izostanka nabave vozila putem javne nabave u 2016.g. što je u 2017.g. uspješno realizirano

Zavod za hitnu medicinu Osječko baranjske županije nema primljenih robnih zajmova i financijskih zajmova.

4. Bilješke uz obrazac Izvještaj od obvezama

U obrascu Obveze pod oznakama AOP 036 i AOP 037 iskazane su ukupne obveze odnosno dospjela obveze prema strukturi korisnika kako slijedi:

Red.br.	Vrsta obveze	Stanje ukupnih obveza na dan 31.12.2017. godine	Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2017. godine	Konto
1.	Dobavljači u zemlji	3.379.254,64	39.447,21	
2.	Obveze za zaposlene	3.202.465,03		
	<i>Obveze za plaće zaposlenika 231</i>	<i>3.134.238,32</i>		231
	<i>Obveze za naknade za prijevoz</i>	<i>59.244,57</i>		23212
	<i>Obveze za službena putovanja</i>	<i>8.982,14</i>		23211
3.	Obveze po ugovoru o djelu/ poslovnoj suradnji	36.764,58		23237
4.	Obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	3.108,46		23241
5.	Obveze za naknade članovima UV	6.045,43		23291
6.	Obveza za neplaćene tuđe prihode	59,83		239
	Ukupno	6.627.697,97	39.447,21	

Specifikacija vrste obveza između proračunskih korisnika AOP091 prikazana je u sljedećoj tablici:

	Ukupno nedospjele obveze	23223 - rashodi za energiju	2323200- rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2323400 - rashodi za komunalne usluge	2323600- Rashodi za zdravstvene usluge
DZ Beli Manastir	6.144,28	4.865,98	505,74	772,56	
DZ Našice	5.728,38	4.038,51		1.689,87	
DZ Valpovo	9.306,87	8.619,28		687,59	
DZ Đakovo	25.462,85	21.843,29		3.619,56	
DZ Donji Miholjac	4.841,41	4.445,30		396,11	
KBC Osijek	4.821,39	4.821,39		-	
Grad Osijek	434,04			434,04	
Zavod za javno zdravstvo	261,68				261,68
Ukupno	57.000,90	48.633,75	505,74	7.599,73	261,68

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

Smanjenje vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu 59.800,84 kuna odnosi se na neotpisanu vrijednost rashodovane dugotrajen nefinancijske imovine.

6. Ostale bilješke

Zavod za hitnu medicinu OBŽ vodi evidenciju praćenja sudskih sporova koji su u tijeku i prema postojećim podacima ne postoje potencijalne obveze u budućim razdobljima za navedene sporove

Ravnateljica:

Silvana Sabo, univ.spec.oec.