

**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. siječnja 2020.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine**

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 100/18. i 125/19.)
- Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN 80/13. i 137/13. i 98/19.)
- Nacionalna strategija razvoja zdravstva 2012. - 2020. (NN 116/12)
- Mreža hitne medicine (NN 49/16. i 67/17.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14., 115/15., 87/16., 3/18. i 126/19.)

- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18. i 126/19.)
- Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 56/17., 73/17., 30/18., 35/18., 119/18., 32/19., 62/19. i 94/19.).

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 (6 doktora medicine je na specijalizaciji iz hitne medicine, 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, 15,5 timova sanitetskog prijevoza. 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 programe u zdravstvenoj zaštiti iznad zakonskog standarda za aktivnosti unutar „Zdrave županije“- stemi, za edukaciju stanovništva iz područja hitne medicine i sufinanciranje troškova poslijediplomskog doktorskog znanstvenog studija pod nazivom „Biomedicina i zdravstvo“, školarina za dva bac.med.techn. za studij Menadžment u sestrinstvu i jednog tehničara za studij Sestrinstvo te nabavu vozila za sanitetski prijevoz.

U 2018. godini Zavod je potpisao Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za financiranje specijalizacije iz hitne medicine za jednog liječnika iz Europskog socijalnog fonda u iznosu od 1.219.366,22 kune.

Zavod ostvaruje i prihode od pružanja usluga osiguranja na raznim kulturnim, sportskim i političkim događanjima te u Nastavnom centru Zavoda provodi edukaciju djelatnika drugih ustanova i poduzeća.

PR-RAS

Prihodi

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

- **AOP 058** – Hrvatski zavod za zapošljavanje doznačio je sredstva za doprinose za dvije osobe na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa, manji dio ide iz državnog proračuna, a veći iz EU sredstava **AOP 067**,
- **AOP 063** – u 2019. godini doznačena su sredstva od Ministarstva zdravstva za usluge pružene migrantima,
- **AOP 067** – doznačena bespovratna sredstva za financiranje specijalizacije iz hitne medicine za razdoblje kolovoz 2018. – listopad 2019. godine,
- Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju su nešto veći u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog kamata ostvarenih u cash poolu (**AOP 077**),
- Ostali nespomenuti prihodi u tekućoj godini - **AOP 116** manji su u odnosu na prethodno razdoblje zbog manjih prihoda od refundacija s osnove naknade štete na vozilima,
- U 2019. godini manji su prihodi od pruženih usluga jer Zavod više ne obavlja poslove mrtvozorenja (**AOP 126**),
- Donacije (**AOP 128**) -2019.g. Zavodu je doniran namještaj za djelatnost hitne medicine,
- **AOP 132** Prihodi iz nadležnog proračuna (Varaždinske županije) za financiranje rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju veći su za sufinanciranje troškova školarine (30.000,00 kn) za 2 bac.med.techn. i 1 medicinskog tehničara na Sveučilištu Sjever i za decentralizirana sredstva za tekuće i investicijsko održavanje medicinske opreme (37.470,60 kn),
- **AOP 133** – u 2019. godini doznačen je dio sredstava za sanitetsko vozilo koje je nabavljeno u 2018. godini u iznosu od 80.000 kuna, za nabavu 4 vozila za sanitetski prijevoz u 2019. g. 1.339.500 kuna te za nabavu defibrilatora 129.249 kuna,
- Ostali prihodi (**AOP 147**) veći su zbog većeg broja dežurstava specijalizanta i prodaje otpada.

Rashodi

Ukupni rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje veći su za 4,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do većeg odstupanja došlo je kod:

- **AOP 153** – zbog manjka liječnika povećan je broj prekovremenih sati što je rezultiralo i većim iznosom za prekovremeni rad,
- **AOP 154** – rashodi su veći zbog primjene članka 55. Dodatka II. Kolektivnom ugovoru za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja,
- **AOP 163** – naknade su veće zbog primjene članka 66. Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama,
- **AOP 167** – rashodi su manji za zdravstvene tiskanice i materijal za čišćenje i održavanje,
- **AOP 170-171-** rashodi su manji zbog većeg broja novijih vozila te manje potrebe za nabavom auto guma,
- **AOP 175** - rashodi su manji jer više ne obavljamo mrtvozorenje pa nemamo ni troškove prijevoza na patologiju,
- **AOP 176** U 2019.g. povećani rashodi su bili za održavanje vozila (popravak jednog motora) i servis vozila u garantnom roku,
- **AOP 177** – usluge promidžbe i informiranja u 2018.g.odnose se na objavu u Varaždinskim vjestima i izrada plakata za specijalizaciju iz hitne medicine iz EU sredstava, u tekućoj godini nemamo ove rashode,
- **AOP 178** - rashodi su veći zbog promjene knjiženja nabavljene vode za piće,
- **AOP 179** - rashodi su veći za najam programa
- **AOP 180** - manji rashodi za obvezne zdravstvene preglede radnika,
- **AOP 181-** rashodi za intelektualne i osobne usluge veći su u 2019. godini zbog šest sudskih procesa veći su rashodi za odvjetničke usluge i odlaska liječnika iz ustanove pa smo za obavljanje djelatnosti angažirali vanjske suradnike,
- **AOP 184** - rashodi su manji jer su prijevozni troškovi osobama na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa manji,
- **AOP 188** - rashodi za reprezentaciju su manji radi štednje,

- **AOP 189**- Ina ne naplaćuje članarine za postojeće kartice za gorivo već samo za nove,
- **AOP 190** – rashodi su manji jer smo nabavom radne odjeće od URIHO ispunili zamjensku kvotu za obvezu zapošljavanja osoba s invaliditetom,
- **AOP 193** – Financijski rashodi su u 2018.g. bili veći zbog troškova otvaranja računa u drugoj banci.

Kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine došlo je do odstupanja kod rashoda za nabavu licenci **AOP 350** i za opremu **AOP 360** jer je u 2019.godini nabavljen jedan defibrillator i mobiteli, a manje se ulagalo u nabavu ostale opreme. Manjak prihoda od 172.278 kuna dijelom je posljedica načina plaćanja troškova specijalizacije iz EU sredstava - 65 dana po isteku tromjesečja tako da će troškovi za studeni i prosinac 2019. godine biti plaćeni u 2020. godini (45.787 kn) i povećanih rashoda za prekovremeni rad.

BILANCA

AOP 002 – Nefinancijska imovina na dan 31.12.2019. godine je manja zbog obračunatog ispravka vrijednosti, a male nove nabave opreme.

AOP 063 – Financijska imovina – novac na žiro računu manji zbog redovnog plaćanja obaveza u roku dospijeća, a u blagajni manji zbog isplata troškova za službeni put i materijalnih troškova te pologa na žiro račun naplaćenih usluga. Ostala potraživanja su manja radi manjeg iznosa za bolovanje na teret HZZO-a. Potraživanja za prihode poslovanja koja su dospjela iznose 35.495 kn (rok dospijeća unutar 60 dana 27.652 kn, do 90 dana 4.405 kn, do 120 dana 1.221 kn, do 150 dana 325 kn i do 180 dana 1.892 kn), a 2.546.298 kn su nedospjela potraživanja.

AOP 159 Rashodi budućih razdoblja na dan 31.12.2019.g. čine pretplate na stručnu literaturu za 2020.g. u iznosu od 1.298 kn, premija osiguranja od odgovornosti za razdoblje siječanj-travanj 2020.u iznosu od 13.905 kn i premija za kasko osiguranje za razdoblje siječanj-lipanj 2020. godine 29.985 kn.

AOP 174 – obveze za EU predujmove u 2019.g. 8.574 kn.

AOP 175 – obveza za nabavljeno sanitetsko vozilo u prosincu 2018.g.s rokom dospijeća siječanj 2019.g.

AOP 237, 238 Izvršena je korekcija rezultata za 1.552.131 kunu (cto 67121 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 i dobivenu kapitalnu donaciju od trgovačkog društva.

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 kn,
- 8 primljenih zadužnica i 1 izdana zadužnica za gorivo
- 6 potencijalnih obveza po sudskim sporovima.

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina

Red. broj	Datum primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena
1.	17.07.2015.	Zadužnica	50.000,00	CIB Commerce d.o.o Buzet	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku prema ugovoru
2.	28.01.2016.	Zadužnica	100.000,00	MS Design d.o.o. Novo Čiče	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku prema ugovoru
3.	26.07.2016.	Zadužnica	50.000,00	CIB Commerce d.o.o. Buzet	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku prema ugovoru
4.	09.01.2017.	Zadužnice	150.000,00	MS Ambulance d.o.o. Velika Gorica	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku prema ugovoru
5.	05.10.2017.	Zadužnica	50.000,00	Tekeli projekt- inženjering d.o.o. Mursko Središće	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku prema ugovoru
6.	16.07.2019.	Zadužnice	100.000,00	MS Ambulance d.o.o. Velika Gorica	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku prema ugovoru

Red. broj	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Primatelj jamstva	Namjena
1.	28.05.2013.	Zadužnica	500.000,00	INA d.d. Zagreb	Osiguranje plaćanja

Popis sudskih sporova u tijeku

Red. broj	Sažeti opis prirode spora	Tužitelj	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	Naknada štete zbog ozljede na radu	Bivši radnik P.V.	277.538,25	520.000,00	2021.	30.12.2014.
2.	Radni spor-prekovremeni sati	Radnik S.M.	14.006,12	35.500,00	2020.	02.01.2019.
3.	Radni spor-prekovremeni sati	Bivši radnik Ž.I.	99.000,00	161.500,00	2020.	17.01.2019.
4.	Radni spor-prekovremeni sati	Radnik L.G.M.	53.000,00	77.500,00	2020.	31.12.2018.
5.	Radni spor-prekovremeni sati	Radnik P.M.	100.001,00	169.500,00	2020.	24.12.2018.
6.	Radni spor-prekovremeni sati	Radnik C.A.	60.001,00	83.500,00	2020.	31.12.2018.

P-VRIO

Promjene u vrijednosti imovine **AOP 002** – smanjenje-odnosi se na rashodovanje proizvedene dugotrajne imovine po popisu s 31.12.2019. godine.

OBVEZE

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na:

Konto	AOP 003	AOP 020	AOP 038	AOP 091
23213	7.800 kn	7.800 kn		
23223	102.809 kn	101.420 kn		13.546 kn
23232	2.762 kn	2.762 kn		
23234	53.045 kn	54.110 kn		3.046 kn
23236	4.655 kn	4.497 kn		474 kn
23299	4.542 kn	5.266 kn		260 kn
23721	62.304 kn	62.304 kn		
23957	8.574 kn			8.574 kn
UKUPNO:	246.491 kn	238.159 kn		25.900 kn

AOP- 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – Ukupne obveze su nedospjele obveze – 2.397.720 kn (AOP 090). Rokovi dospjeća nedospjelih obveza na dan 31.12.2019.g. su siječanj i veljača 2020.godine.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja AOP 092 odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 1.996.431 kuna
- obveze za materijalne rashode 366.764 kuna
- obveze za financijske rashode 320 kuna
- ostale tekuće obveze 7.000 kuna.

Osoba za kontaktiranje: Dragica Varga
Telefon za kontakt: 042 262-286
Odgovorna osoba: Mladen Smoljanec

IZVOD ZA HITNU MEDICINU
VARAZDINSKE ŽUPANIJE
VARAZDIN
Franje Galinca 4

Odgovorna osoba (potpis)

2