

**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 2019.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2018.**

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., 87/16. i 3/18.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17. i 112/18.)
- Odluka o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (NN 56/17. i 73/17.).

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 (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 timova sanitetskog prijevoza te od 27. rujna 2018. godine još ½ tima sanitetskog prijevoza kao poseban standard. 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, za edukaciju stanovništva iz područja hitne medicine i sufinanciranje troškova poslijediplomskog doktorskog znanstvenog studija pod nazivom „Biomedicina i zdravstvo“.

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.

PR-RAS

Prihodi

Ukupni prihodi poslovanja za izvještajno razdoblje manji su za 1,3% 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 tri osobe na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa,
- **AOP 063** – u 2017. godini doznačena su sredstva od Ministarstva zdravstva za adaptaciju prostora i nabavu opreme za nastavni centar u Ludbregu,
- **AOP 067** – doznačena bespovratna sredstva za financiranje specijalizacije iz hitne medicine za razdoblje prosinac 2017. – srpanj 2018. godine,
- Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju su manji u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog manjih kamatnih stopa u Zagrebačkoj banci gdje je otvoren žiro račun u mjesecu rujnu (**AOP 077**),
- U 2018. godini veći su prihodi od pruženih usluga za osiguranja na raznim sportskim i kulturnim manifestacijama, provođenja tečajeva u nastavnom centru (**AOP 126**)
- Donacije (**AOP 128**) -veće jer je Zavodu donirana baterija za Autopulse sustav

- **AOP 132** Prihodi iz nadležnog proračuna (Varaždinske županije) za financiranje rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju veći su, a 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 -STEMI program 98.941 kuna, 20.000 kuna za sufinanciranje troškova poslijediplomskog doktorskog znanstvenog studija pod nazivom „Biomedicina i zdravstvo“ i decentralizirana sredstva za nabavu radne odjeće u iznosu od 200.000 kuna,
- **AOP 133** – u 2017. godini doznačena su sredstva za vozila koja su nabavljena u 2016. godini u iznosu od 750.000 kuna
- Ostali prihodi (**AOP 147**) veći su zbog dežurstva specijalizanta.
- **AOP 318** – u 2017. godini prodana su tri vozila koja su rashodovana.

Rashodi

Ukupni rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje veći su za 2,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do većeg odstupanja došlo je kod:

- **AOP 161** – naknade su veće zbog primjene članka 66. Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama,
- **AOP 169** – porast rashoda za energiju zbog rasta cijena goriva i većeg broja sanitetskih prijevoza pacijenata,
- **AOP 170-171-** rashodi za materijal za održavanje vozila veći zbog kvarova starijih vozila, rashodi za više komada nabavljenih auto guma,
- **AOP 173** Rashodi za radnu odjeću i obuču su veći u odnosu na 2017.godinu stoga što je nabavljena nova radna odjeća za radnike u djelatnosti hitne medicine sukladno Pravilniku o minimalnim uvjetima u pogledu prostora, radnika i medicinsko tehničke opreme za obavljanje djelatnosti hitne medicine,
- **AOP 176** U 2017.g. povećani rashodi su bili za održavanje građevinskih objekata te periodično servisiranje medicinske opreme,
- **AOP 177** – usluge promidžbe i informiranja odnose se na objavu u Varaždinskim vjestima i izrada plakata za specijalizaciju iz hitne medicine iz EU sredstava
- **AOP 180** Manji rashodi za obvezne zdravstvene preglede radnika,
- **AOP 181** Rashodi za intelektualne i osobne usluge bili su veći u 2017. godini zbog odlaska radnika koji su završili edukaciju za nacionalne instruktore iz ustanove pa smo za edukaciju zaposlenih angažirali vanjske suradnike,
- **AOP 187-** manje su premije za autoodgovornost,
- **AOP 188** - Rashodi za reprezentaciju su bili veći u 2017. godini radi obilježavanja Nacionalnog dana hitne medicinske pomoći,
- **AOP 193** – Financijski rashodi su veći zbog otvaranja žiro računa u drugoj banci

- **AOP 254** rashod se odnosi na financiranje doktorskog studija za specijalizanticu iz hitne medicine, školarinu za specijalistički postdiplomski studij i dvije školarine za studij Menadžment u sestrinstvu.

Kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine došlo je do odstupanja kod rashoda za opremu **AOP 360** jer se u 2018.godini u odnosu na 2017. godinu manje ulagalo u nabavu opreme, a više u nabavu radne odjeće.

Manjak prihoda od 216.903 kune najvećim dijelom posljedica je načina plaćanja troškova specijalizacije iz EU sredstava - 65 dana po isteku tromjesečja tako da će troškovi od kolovoza do prosinca 2018. godine biti plaćeni u 2019. godini (108.072 kn) i dijela troškova nabave sanitetskog vozila za 80.000 kn koje Varaždinska županija nije uplatila u 2018. godini.

BILANCA

AOP 002 – Nefinancijska imovina na dan 31.12.2018. godine je manja zbog obračunatog ispravka vrijednosti, a male nove nabave opreme.

AOP 063 – Financijska imovina – novac u blagajni veći zbog uplate više isplaćenog bolovanja radnici, ostala potraživanja veća poradi uplate predujma za medicinsko vještačenje vezano na sudski spor. Potraživanja za prihode poslovanja koja su dospjela iznose 32.438 kn (rok dospijeca unutar 60 dana), a 2.465.263 kn su nedospjela potraživanja.

AOP 159 Rashodi budućih razdoblja na dan 31.12.2018.g. čine pretplate na stručnu literaturu za 2019.g. u iznosu od 1.298 kn, plaćena premija osiguranja od odgovornosti za razdoblje siječanj-ožujak 2019.u iznosu od 11.460 i plaćena premija za kasko osiguranje za razdoblje siječanj-lipanj 2019. godine 28.677 kn.

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

AOP 237, 238 Izvršena je korekcija rezultata za 1.130.000 kuna (cto 67121) tako da je dio viška prihoda poslovanja prenesen na manjak prihoda od nefinancijske imovine za sredstva doznačena od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine.

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,
- 13 primljenih zadužnica – 495.000 kn
- izdana zadužnica za gorivo – 500.000 kn
- potencijalna obveza po sudskom sporu – 413.159 kn.

P-VRIO

Promjene u vrijednosti imovine **AOP 002** – smanjenje-odnosi se na rashodovanje proizvedene dugotrajne imovine po popisu s 31.12.2018. godine.

Promjene u obujmu imovine **AOP 018**- povećanje - odnosi se na donaciju edukacijskog defibrilatora od Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu.

OBVEZE

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na:

Konto	AOP 003	AOP 020	AOP 038	AOP 091
23213	5.950 kn	5.950 kn		
23223	92.927 kn	90.617 kn		12.157 kn
23232	1.142 kn	995 kn		
23234	51.750 kn	52.626 kn		4.110 kn
23236	10.999 kn	14.295 kn		316 kn
23237		1.678 kn		
23299	11.944 kn	12.420 kn		984 kn
23721	57.674 kn	57.674 kn		
UKUPNO:	232.386 kn	236.255 kn		17.567 kn

AOP- 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – Od ukupnih obveza na dan 31.12.2018. godine dospjele obveze su 4.578 kn ili 0,18% (AOP 037), a 99,82% su nedospjele obveze – 2.490.386 kn (AOP 090). Rokovi dospijeća nedospjelih obveza na dan 31.12.2018.g. su siječanj i veljača 2019.godine.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja AOP 092 odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 1.884.614 kuna
- obveze za materijalne rashode 376.583 kuna
- obveze za financijske rashode 472 kuna
- ostale tekuće obveze 6.150 kuna.

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

Odgovorna osoba (potpis)

ZAVOD ZA HITNU MEDICINU
VARAZDINSKE ŽUPANIJE
VARAZDIN 2.
Franje Galinca 4