



ZAVOD ZA HITNU MEDICINU SPLITSKO-DALMATINSKE ŽUPANIJE

Spinčićeva 1, HR-21000 Split
IBAN: HR2823300031100026632
www.zhmsdz.hr
e-mail: zhmsdz@zhmsdz.hr
OIB: 70044517580

Centrala: T 021/389-522
Ravnatelj: T 021/540-909 F 021/540-910
Gl. sestra: T 021/540-913 F 021/682-326
Nabava: T 021/682-090 F 021/682-092

Pravni i kadr.posl.: T 021/540-906 F 682-337
PDJ: T 194 T 021/389-566
SP: T 021/682-030 F 021/682-327
Računovodstvo: T 021/540-916 021/388-714
T 021/540-905 F 021/540-903

Broj RKP-a: 37531
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8622
Razdjel: 000
Šifra grada/opć.: 409
Split, 01.02.2016.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA OD 01.01.2015. – 31.12.2015. GOD.

U Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.g., Zavod za hitnu medicinu Splitsko – dalmatinske županije iskazuje pozitivan rezultat poslovanja odnosno ostvaren je višak prihoda u odnosu na rashode u visini od 3.189.376,00 kn.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima - PR-RAS

AOP 631-637

Višak prihoda i primitaka

OPIS	2014.g.	2015.g.	Index
Ukupni prihodi izvještajnog razdoblja	98.894.765,00 kn	98.435.542,00 kn	99,5 %
Ukupni rashodi izvještajnog razdoblja	93.664.039,00 kn	95.246.166,00 kn	101,7%
Višak prihoda tekuće godine	5.230.726,00 kn	3.189.376,00 kn	61,0%
Višak prihoda iz prethodnih godina - preneseni		5.058.708,00 kn	
Manjak prihoda iz prethodnih godina - preneseni	172.018,00 kn		
Korigirani višak	5.058.708,00 kn	8.248.084,00 kn	163,0%
Korigirani manjak			

Razlog pozitivnog rezultata poslovanja je:

- u više ostvarenom prihodu od HZZO-a zbog velikog broja zdravstvenih usluga pruženih pacijentima koji ostvaruju pravo na hitnu medicinu putem europske kartice i zbog plaćanje po broju timova, prijednim kilometrima i po novim vrijednostima postupaka za hitnu medicinu
- u zakašnjoj doznaci sredstava od strane HZZO-a u 2015.g. koja se odnosi na plaćanje zdravstvenih usluga iz 2014.g.
- u zakašnjoj doznaci sredstava od strane gradova i općina u 2015.g. za financiranje dodatnih timova koji su radili u 2014.g.
- u više ostvarenim vlastitim prihodima od pružanja zdravstvenih usluga osobama bez osiguranja (uglavnom strani državljani)
- zbog novog načina izračuna putnih troškova

- zbog nižih cijena goriva za vozila na tržištu
- zbog promjena u materijalnim pravima zaposlenika (ukidanja dodatka na plaću za rad u zdravstvu 4,8 i 10 %).

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima - PR-RAS

AOP 052

Tekuće potpore od međunarodnih organizacija u 2014.g. odnose se na tri primljene potpore u sanitetskom materijalu i plaktama od tvrtke Meditrade iz Njemačke ukupne vrijednosti 504.590,00 kn. U 2015.g. nije bilo te vrste donacija.

AOP 066

Od početka 2015.g. uveden je novi račun 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Radi usporedivosti podataka u stupcu Ostvareno u prethodnom razdoblju iskazani su prihodi koji su također ostvareni po istoj osnovi u 2014.g.

Ukupno je na ovoj poziciji u 2015.g. iskazano povećanje od 48,2 % odnosno za 415.669,00 kn što je najvećim dijelom posljedica uvođenja pilot projekta hitne helikopterske medicinske službe na Braču i zbog sufinanciranja rada dodatnog doktora medicine od strane grada Hvara za cijelu 2015.g. po 24 sata dok u 2014.g. dio godine dodatni doktor nije dežurao cijeli dan.

OPIS	2014.g.	2015.g.	Index
Prihod od grada Hvara za sufinanciranje rada dodatnog doktora medicine	501.657,00 kn	660.000,00 kn	131,6
Prihod od grada Supetra za sufinanciranje rada dodatnog doktora medicine	25.000,00 kn	25.000,00 kn	100
Prihod od općine Postira za sufinanciranje rada dodatnih timova HM tijekom turističke sezone		5.000,00 kn	
Prihod od općine Selca za sufinanciranje uređenja fasade objekta gdje je smješten tim HM u Gornjem Humcu	12.000,00 kn		
Prihod od općine Pučišća za sufinanciranje uređenja fasade objekta gdje je smješten tim HM u Gornjem Humcu	5.000,00 kn		
Prihod od grada Makarske za sufinanciranje rada dodatnih timova HM tijekom turističke sezone	30.000,00 kn		
Ministarstvo turizma za sufinanciranje rada dodatnih timova hitne medicine tijekom turističke sezone	288.748,00 kn	292.125,00 kn	101,2
Ministarstvo zdravlja za financiranje rada timova HM tijekom pilot projekta HHMS Brač		295.949,00 kn	
Prihod od grad Hvara za financiranje tečaja ultrazvuka za doktora medicine	8.000,00 kn		
UKUPNO	870.405,00 kn	1.278.074,00 kn	148,2

AOP 067

Na ovoj poziciji je iskazan prihod od općine Pučišća u iznosu od 4.950,00 kn koji je namijenjen nabavi dugotrajne imovine za tim HM u Gornjem Humcu.

AOP 072

Prihodi od financijske imovine sastoje se od kamata na oročena sredstva i depozite, od zateznih kamata te od prihoda od pozitivnih tečajnih razlika. Ova pozicija iskazuje povećanje jer je bilo više sredstava na računu Zavoda i jer je dio sredstava bio oročen.

AOP 113

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na refundacije šteta za vozila i refundacija doprinosa za osobe na stručnom osposobljavanju. Ova pozicija iskazuje povećanje od 118,6 % odnosno veća je za 180.528,00 kn što je posljedica više ostvarenih naknada od osiguravajuće kuće za štete na vozilima.

AOP 123

Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode od pruženih zdravstvenih usluga osobama bez osiguranja (uglavnom strani državljani), prihoda od usluga dežurstva timova hitne medicine na raznim događajima (sportskim, komercijalnim i dr.), prihoda od financiranja dodatnih timova tijekom turističke sezone (grad Omiš, grad Split, Trogir, Hvar...) i prihoda od provedenih edukacija iz hitne medicinske pomoći.

OPIS	2014.g.	UDIO	2015.g.	UDIO	INDEKS
Prihodi od pruženih usluga osobama bez osiguranja	651.702,00 kn	43,40%	996.182,00 kn	56,70%	152,9%
Prihodi od pruženih usluga dežurstva timova HM na raznim događanjima i usluga pruženih MUP-a	407.316,00 kn	27,10%	288.098,00 kn	16,40%	70,70%
Prihodi od naplate za rad dodatnih timova (nadstandard)	371.500,00 kn	24,70%	465.000,00 kn	26,50%	125,20%
Prihodi od usluga edukacije iz hitne medicine	71.500,00 kn	4,80%	8.500,00 kn	0,50%	11,90%
UKUPNO	1.502.018,00 kn	100,00%	1.757.781,00 kn	100,00%	117,00%

Prihodi od pruženih usluga pozitivno odstupaju u odnosu na prethodnu godinu odnosno u 2015.g. ova vrsta prihoda veća je za 17 % odnosno za 255.763,00 kn.

U strukturi ove vrste prihoda uočava se promjena. Prihodi od naplata osobama bez osiguranja značajno su povećani (veći su za 52,9% odnosno za 344.480,00 kn). Ovo povećanje posljedica je većeg broja osoba kojima je pružena zdravstvena usluga i primjene cijena donesenih od strane Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu.

Prihodi od naplate za rad dodatnih timova (nadstandard) su veći za 25,2 % odnosno za 93.500,00 kn jer su gradovi i općine (grad Omiš i Trogir i općina Okrug) u 2015.g. podmirili svoje obveze za dodatne timove HM iz 2014.g.

AOP 124

Donacije od pravnih i fizičkih osoba iskazuju pozitivno odstupanje u odnosu na prethodnu godinu odnosno u 2015.g. donacije su veće za 1.100,00 kn. U 2015.g. ostvarena je donacija u visini od 25.000,00 od Svupetrus hotela za sufinanciranje rada dodatnog doktora medicine tijekom turističke sezone u gradu Supetru i donacija od tvrtke Alkaloid d.d. (700,00 kn) za stručno usavršavanje zaposlenika. U 2015.g. ostvarena je i kapitalna donacija od tvrtke Adria grupa d.d. (6.900,00 kn) za opremanje prostorija ispostave HM Brač.

AOP 128

Na poziciji Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u 2015.g. iskazana su decentralizirana sredstva za minimalni standard i matična županijska sredstva.

AOP 129

U 2015.g. za pokriće rashoda poslovanja doznačeno je 41.177,00 kn manje sredstava odnosno 0,6% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U 2015.g. za pokriće rashoda poslovanja iz decentraliziranih sredstava doznačeno je 2.993.770,00 kn i to 307.000,00 kn za održavanje objekata, 545.170,00 kn za održavanje opreme i 2.141.600,00 kn za održavanje vozila. Po ovoj vrsti prihoda u 2015.g. doznačeno je 413.770,00 kn više sredstava odnosno 16 % više nego u prethodnoj godini.

U 2015.g. za pokriće rashoda poslovanja iz matičnih županijskih sredstava doznačeno je 3.494.000,00 kn i to 2.739.000,00 kn za pokriće troškova rada medicinskih sestara u ambulanti, za rad tima HM na punktu pripravnosti u Muću, kao i za sufinanciranje pripravnosti na Visu i Vrljici te sufinanciranje rada dodatnog doktora medicine u Hvaru te 755.000,00 kn za sufinanciranje dodatnih timova HM tijekom turističke sezone. U 2014.g. iz matičnih sredstava je doznačeno 454.947,00 kuna više koje su utrošene na nabavu službene odjeće zaposlenicima.

AOP 130

U 2015.g. za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine doznačeno je 672.299,00 kn manje odnosno 11,6 % manje u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnose se na decentralizirana sredstva za minimalni standard i matična županijska sredstva.

U 2015.g. iz decentraliziranih sredstava za pokriće rashoda za nabavu nefinancijske imovine doznačeno je 4.242.585,00 kn što je za 813.475,00 kn manje odnosno za 16,1% manje nego u prethodnoj godini. Sredstva su utrošena za nabavu 8 vozila za hitnu medicinu (4.158.475,00 kn) i 84.110,00 kn za nabavu uredske opreme.

U 2015.g. iz matičnih sredstava županije doznačeno je 857.615,00 kn što je za 141.176,00 kn više odnosno za 19,7% više nego u prethodnoj godini. Sredstva su u cijelosti utrošena na nabavu medicinske opreme.

AOP 133

Prihod od HZZO-a u 2015.g. manji je za 55.383,00 kn odnosno za 0,01% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenja je u manje realiziranom prihodu od refundacija plaća za pripravnike kojih je u 2015.g. bilo manje. Analizom strukture prihoda od HZZO-a uočava se da je više realiziran prihod od naplate za pružene zdravstvene usluge stranim državljanima. Naime, stranci od ulaska u Europsku uniju zdravstvenu uslugu ostvaruju na osnovu europske kartice i te se usluge naplaćuju od HZZO-u. Također u 2015.g. u cijeloj godini su primjenjivani HM postupci koji su uvedeni sredinom 2014.g. temeljem koji se vrši fakturiranje za strance.

VRSTA PRIHODA	2014.g.	Udio	2015.g.	Udio	Indeks
Prihod od glavarine	75.377.316,00	90,41%	75.362.915,00	90,44%	99,98%
Prihod od naplate za pružene zdravstvene usluge i za prijeđene kilometre	7.649.748,00	9,17%	7.726.001,00	9,27%	100,99%
Prihod od refundacija za plaće pripravnika	349.231,00	0,42%	231.997,00	0,27%	66,43%
UKUPNO PRIHOD OD HZZO-a	83.376.295,00	100,00%	83.320.913,00	100,00%	99,93%

AOP 146

Ostali prihodi sastoje se od prihoda od odobrenja i rabata. Pozicija iskazuje smanjenje od 77,8% odnosno manja je za 98.423,00 kn jer su se odobrenja INE za utrošak goriva u 2014.g. iskazivala na ovoj poziciji, a u 2015.g. INA je odmah prilikom izdavanja umanjivala račune za rabat te su se sukladno tome za iznos rabata evidentirali manji rashodi za gorivo,

AOP 149-153

Rashodi za bruto plaću iskazuju povećanje za 0,8% odnosno veći su za 446.406,00 kn. Razlog porasta je u većem opsegu rada jer je u razdoblju od rujna do prosinca uveden pilot projekt hitne helikopterske medicinske službe koji je zahtijevao dodatno zapošljavanje. Također od listopada 2015.g. je došlo do povećanja dodataka za posebne uvjeta rada zaposlenicima kao i do uvođenja dodatka za odgovornost za život i zdravlje ljudi koji je kod većine zaposlenika rezultirao povećanjem plaće.

OPIS	2014.g.	UDIO	2015.g.	UDIO	INDEKS
Plaće za zaposlenike	51.332.192,00	87,43%	51.616.023,00	87,25%	100,55%
Plaće za pripravnike	384.842,00	0,66%	187.455,00	0,32%	48,71%
Plaće za prekovremeni rad	1.849.928,00	3,15%	1.969.363,00	3,33%	106,46%
Plaće za posebne uvjete rada	5.143.044,00	8,76%	5.383.571,00	9,10%	104,68%
UKUPNO	58.710.006,00	100,00%	59.156.412,00	100,00%	100,76%

U 2014.g. nisu posebno bili iskazani rashodi plaće za posebne uvjete rada već su bili iskazani u plaći za redovan rad (AOP 150).

AOP 139

Ostali rashodi za zaposlene koji se odnose na jubilarne nagrade, darove djeci, otpremnine, pomoći zbog dužeg bolovanja ili zbog smrtnih slučajeva i naknada za godišnji odmor. Ova pozicija iskazuju smanjen od 2% odnosno manja je za 26.811,00 kn.

OPIS	2014.g.	UDIO	2015.g.	UDIO	INDEKS
Nagrade	64.956,00	4,81%	513.318,00	38,76%	790,25%
Darovi	152.000,00	11,25%	154.000,00	11,63%	101,32%
Otpremnine	137.892,00	10,21%	46.470,00	3,51%	33,70%
Naknade za bolest, invalidnost i smrt	176.598,00	13,07%	214.645,00	16,21%	121,54%
Naknada za rođenje djeteta	26.608,00	1,97%	21.619,00	1,63%	81,25%
Pomoći djeci preminulog radnika	65.062,00	4,82%	54.256,00	4,10%	83,39%
Ostali nenav.rash.za zaposlene (nakn.za GO)	727.972,00	53,88%	319.969,00	24,16%	43,95%
Ostali rashodi za zaposlene	1.351.088,00	100,00%	1.324.277,00	100,00%	98,02%

AOP 141

Doprinosi na plaću iskazuju povećanje od 0,8 % odnosno veći su za 78.964,00 kn u odnosu na prethodnu godinu. Razlog porastu je u povećanju bruto plaće zaposlenika (obrazloženo u AOP-u 149-153). U 2015.g. posebni doprinosi za potrebe zapošljavanja osoba s invaliditetom su ukinuti (u 2014.g. iznosili su 116.694,00 kn) ali su uvedene naknade zbog neispunjenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom (iskazan na AOP-u 191).

AOP 148

Naknade za prijevoz manje su za 355.233,00 kn odnosno za 15,2 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenja je u primjeni novog načina izračuna putnih troškova sukladno Kolektivnom ugovoru.

AOP 169

Rashodi za energiju sastoje se od rashoda za električnu energiju, grijanje i od goriva za vozila. Ova pozicija manja je za 424.592,00 kn odnosno za 9,7% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenju je u nižim cijenama goriva na tržištu.

AOP 173

Rashodi za službenu odjeću su manji za 536.240,00 kn jer je u 2014.g. nabavljena nova službena odjeća pa nije bilo potrebe za nabavom u 2015.g.

AOP 176

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u 2015.g. su povećani za 864.458,00 kn odnosno za 29,1% u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj poziciji su iskazani rashodi održavanja objekata, opreme i vozila. Razlog porasta je u većim rashodima za popravak vozila temeljem šteta koje se refundiraju od osiguranja i u većim rashodima za održavanje objekata (uređenje fasade objekta u Sinju i Kaštelima, uređenje prostorija u Omišu i Jelsi).

AOP 183

Ostale usluge odnose se na tiskarske usluge, usluge registracije vozila, čišćenja prostorija i vozila te pranje objekata i usluge nadzora vozila. Ova pozicija iskazuje povećanje za 20,9 % odnosno veća je za 133.852,00 kn jer je bila veća potreba za uslugama čišćenja koje su obavile vanjske tvrke jer su naše čistačice bile na dužem bolovanju.

AOP 191

Pristojbe i naknade odnose se na sudske pristojbe, javnobilježničke pristojbe i takse te na naknade zbog neispunjenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom. Ova vrsta rashoda povećana je za 73.463,00 kn jer je u 2015.g. uvedena obveza plaćanja naknade zbog neispunjenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom.

AOP 208

Ostali financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate. Ova pozicija iskazuje povećanje od 28,5% jer su bile veće potrebe za bankarskim uslugama zbog veće naplate zdravstvenih usluga.

AOP 334

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su 20,2% odnosno za 1.268.029,00 kn u odnosu na prethodnu godinu. U 2015.g. nabavljena je uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, klima uređaji, medicinska oprema, oprema za edukaciju, licence, vozila i dodatna ulaganja na objektu Školska poliklinika. Do porasta ove pozicije došlo je zbog veće nabave medicinske opreme (defibrilatori, respirator i dr.) i 8 vozila za hitnu medicinu.

AOP 645-647

Pregled broja radnika

OPIS	I-XII. 2014.	I-XII. 2015.	INDEKS
Broj zaposlenika na početku razdoblja	490	489	99,8 %
Broj zaposlenika na kraju razdoblja	491	501	102,0 %
Broj zaposlenika na osnovu ukalkuliranih sati rada	497	495	99,6 %

Broj radnika na temelju ukalkuliranih sati rada u 2015.g. manji je za 0,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilanca

Sukladno članku 16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu tablica 1. Dani zajmovi i primljene otplate, tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate, tablica 3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi i tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove se ne mogu popuniti jer Zavod za hitnu medicinu Splitsko-dalmatinske županije tražene podatke nema iskazane u bilanci.

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeca zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
2	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							

UKUPNO (1+2)									
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (3+4)									
UKUPNO (1+2+3+4)									

Tablica 2: Priljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplata glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
	2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi								
UKUPNO										
UKUPNO (1+2)										
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
	4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi								
UKUPNO										
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)										

Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Priljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			
2	Financijski najmovi				

				UKUPNO	
				UKUPNO (1+2)	

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Re d. br.	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1 tuzemnim				
		1.2. inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)				
2	Kamate po danim zajmovima	2.1 tuzemnim				
		2.2 inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)				

AOP 001

Ukupna imovina koju čine nefinancijska imovina (dugotrajna imovina, sitni inventar i zalihe) i financijska imovina (novac u banci i blagajni i potraživanja) iskazuje povećanje od 19,1 % odnosno veća je za 8.341.601,00 kn.

AOP 002

Nefinancijska imovina iskazuje povećanje od 16,9 % odnosno veća je za 3.098.567,00 kn. Povećanje je posljedica nabave 12 novih vozila za sanitetski prijevoz i hitnu medicinu, nabava medicinske, uredske, komunikacijske opreme, opreme za edukaciju i druge imovine.

AOP 024

Pozicija prijevoznih sredstava iskazuje smanjenje od 26,4 % odnosno manja je za 3.083.139,00 kn. U 2015.g. provedeni su otvoreni postupci za nabavu vozila nakon čega su zaključeni ugovori o isporuci 12 vozila za hitnu medicinu i sanitetski prijevoz ukupne vrijednosti 5.502.925,00 kn. Vozila su krajem 2015.g. isporučena ali su naknadno utvrđeni tehnički nedostaci. Vozila su vraćena isporučiteljima na reklamaciju te se nisu mogla staviti u upotrebu u 2015.g. već se njihova vrijednost iskazuje na AOP-u 054 Prijevozna sredstva u pripremi.

AOP 051

Dugotrajna imovina u pripremi veća je za 5.014.469,00 kn što je posljedica problema kod nabave vozila (AOP 024) i uređenja objekta za smještaj tima hitne medicine u Podacima.

AOP 052

Građevinski objekti u pripremi - na ovoj poziciji iskazani su rashodi izrade projektne dokumentacije za uređenje objekta u Podacima za smještaj tima hitne medicine. Tijekom 2016.g. izvršiti će se adaptacija objekta te će tada objekt biti stavljen u upotrebu.

AOP 059

Zalihe za obavljanje djelatnosti – na ovoj poziciji iskazana je vrijednost lijekova i sanitetskog materijala na zalihi. Vrijednost zaliha je manja za 28,9 % odnosno za 216.842,00 kn što je posljedica provedenog otpisa sanitetskog materijala (rukavica) koje su dobivene kao donacija od tvrtke Meditrade iz Njemačke. Proveden je otpis u iznosu od 303.249,00 kn jer su rukavice bile male veličine i istekao im je rok važenja.

AOP 063

Financijska imovina iskazuje povećanje od 20,7% odnosno veća je za 5.243.034,00 kn i to prvenstveno što se na računu Zavoda nalaze sredstva za nabavu 12 vozila, medicinske, uredske i komunikacijske opreme, opreme za edukaciju i druge imovine koja na dan 31.12.2014.g. nije dospjela.

AOP 073

Ova pozicija iskazuje smanjenje od 44,87 % odnosno manja je za 200.302,00 kn. Na ovoj poziciji iskazano je potraživanje od zaposlenika, potraživanje za više plaćene poreze i ostala potraživanja.

Potraživanja od zaposlenika su značajno manja u 2015.g. jer su potraživanja od bivših zaposlenika u visini od 21.050,00 kn u 2015.g. iskazana na ostalim potraživanjima (AOP 080) dok su u 2014.g. bila na potraživanjima od zaposlenika.

Potraživanja za više plaćene poreze veća su za 15,4% jer porezna uprava nije izvršila povrat sredstava za 2014.g. i 2015.g. koja su isplaćena na teret Zavoda prilikom godišnjeg obračuna poreza na dohodak zaposlenika (AOP 079). Ostala potraživanja najvećim se dijelom odnose na potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja zaposlenika AOP 080 (u 2015.g. HZZO je doznačio više sredstava na ime refundacija).

POTRAŽIVANJA AOP 140

Potraživanje za prihode poslovanje – ova pozicija iskazuje povećanje od 5,6 % odnosno veća je za 451.512,00 kn. Razlog povećanju je novo potraživanje od Ministarstva zdravlja za pilot projekt hitne helikopterske medicinske službe i u većem broju pruženih usluga koje se naplaćuju od HZZO-a.

OPIS	2014.g.	2015.g.	INDEKS
Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo zdravlja za pilot projekt HHMS)	0,00 kn	98.650,00 kn	
Potraživanja za prihode od pruženih usluga	429.295,00 kn	455.943,00 kn	106,2
Potraživanja od HZZO-a	7.594.982,00 kn	7.921.196,00 kn	104,3
UKUPNO	8.024.277,00 kn	8.475.789,00 kn	105,6

U razdoblju od rujna 2015.g. do početka siječnja 2016.g. Zaposlenici Zavoda sudjelovali su u pilot projektu hitne helikopterske medicinske službe koju je financiralo Ministarstvo zdravlja. Ukupan iznos ugovora je 394.599,00 kn koje je isplaćeno kroz četiri jednake rate. Na dan 31.12.2015.g. iskazano je potraživanje za posljednju ratu (AOP 149).

Potraživanja za prihode od pruženih usluga od potraživanja od gradova i općina za nadstandard odnosno za dodatne timove tijekom turističke sezone i to od grada Omiša (140.000,00 kn), grada Trogira (37.500,00 kn), općina Okrug (15.000,00 kn) kao i od potraživanja od raznih komitenata za dežurstva timova hitne medicine među kojima se izdvajaju potraživanja od NK Hajduka (148.430,00 kn), RNK Split (83.525,00 kn) – (AOP 153).

OBVEZE AOP 163

OPIS	2014.g.	2015.g.	INDEKS
Obveze za zaposlene	5.952.988,00 kn	6.207.612,00 kn	104,3
Obveze za materijalne rashode	1.382.283,00 kn	1.803.817,00 kn	130,5
Ostale obveze	5.544,00 kn	3.922,00 kn	70,7
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	5.377.278,00 kn	6.096.824,00 kn	113,4
UKUPNO	12.718.105,00 kn	14.112.175,00 kn	111

Ukupne obveze veće su za 11 % odnosno veće su za 1.394.070,00 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze za zaposlene odnose se na neisplaćenu plaću za 12. mjesec 2015.g. Koja je isplaćena u siječnju 2016.g. (AOP 165).

Obveze za materijalne rashode veće su za 30,5 % odnosno za 421.534,00 kn. Razlog povećanja je u obvezama za adaptaciju fasade objekta HM u Sinju i ostale obveze za održavanje objekata koje su nastale krajem godine te koje su plaćene u siječnju 2016.g. (AOP 166).

Obveze za nabavu nefinancijske imovine su veće za 13,4% odnosno za 719.546,00 kn. Razlog povećanja je većim obvezama za vozila i medicinsku opremu koje do kraja godine nisu u dospelju (AOP 176).

AOP 245 i 246

Izvanbilančni zapisi – aktiva i pasiva sadrži podatke o tuđoj imovini na korištenju (medicinska i komunikacijska oprema u vlasništvu Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu u ukupnom iznosu od 750.491,00 kn), sudskim sporovima u tijeku (Dario Popović za naknadu štete po osnovi ozljede na radu u iznosu od 208.000,00 kn, tvrtka MS Design za naknadu štete zbog raskida ugovora u iznosu od 777.011,00 kn, radni spor za naknadu štete Nada Rogulj u iznosu od 74.086,00 kn, Lukša Tokić u iznosu od 71.309,00 kn i Nikša Jukić u iznosu od 67.071,00 kn) te primljena jamstva u ukupnom iznosu od 1.935.610,00 kn.

OBRAZAC - Obveze

AOP 091

Međusobne obveze proračunskih korisnika (nedospjele)

Na ovoj poziciji iskazane su obveze koje Zavod za hitnu medicinu ima prema Domu zdravlja i Kliničkom bolničkom centru Split na osnovu ugovora o korištenju prostora i naknadi za zajedničke troškove te prema Nastavnom zavodu za javno zdravstvo na osnovu ugovora o poslovnoj suradnji za zdravstvene preglede zaposlenika i za laboratorijske usluge.

VRSTE OBVEZA	KONT O	KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR	DOM ZDRAVLJA	UKUPNO
Materijal i sirovine	23222		1.000,00 kn	1.000,00 kn
Energija	23223	3.740,00 kn	31.913,00 kn	35.653,00 kn
Usluge telefona	23231	495,00 kn	375,00 kn	870,00 kn
Usluge tekućeg održavanja	23232		1.818,00 kn	1.818,00 kn
Komunalne usluge	23234	1.265,00 kn	11.393,00 kn	12.658,00 kn
Najamnina	23235		125,00 kn	125,00 kn
UKUPNO		5.500,00 kn	46.624,00 kn	52.124,00 kn

Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – P-VRIO

Povećanje u obujmu imovine sastoji se od dobivene komunikacijske i informatičke opreme od Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu ukupne vrijednosti 387.063,00 kn.

Izradila:

Branka Culina, dipl.oec.

Raynatelj:

Leo Luetić, dr.med.

