



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
Matični broj: 03131793
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8622
Razdjel: 000
Šifra grada/opć.: 409
Split, 31.01.2017.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA OD 01.01.2016. – 31.12.2016. GOD.

U Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.g., Zavod za hitnu medicinu Splitsko – dalmatinske županije iskazuje pozitivan rezultat poslovanja odnosno ostvaren je višak prihoda u odnosu na rashode u visini od 2.327.053,00 kn.

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

AOP 631-637

Višak prihoda i primitaka

OPIS	2015.g.	2016.g.	Indeks
Ukupni prihodi izvještajnog razdoblja	98.435.542 kn	100.786.637 kn	102,4 %
Ukupni rashodi izvještajnog razdoblja	95.246.166 kn	98.459.584 kn	103,4 %
Višak prihoda tekuće godine	3.189.376 kn	2.327.053 kn	73,0 %
Višak prihoda iz prethodnih godina - preneseni	5.058.708 kn	8.248.084 kn	163,0 %
Manjak prihoda iz prethodnih godina - preneseni			
Korigirani višak	8.248.064 kn	10.575.137 kn	128,2 %

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 i prijeđenim kilometrima
- u jednokratnoj doznaci sredstava od strane HZZO-a za naknadno odobreni dodatni tim sanitetskog prijevoza (Kalos)
- u više ostvarenim vlastitim prihodima od pružanja zdravstvenih usluga osobama bez osiguranja (uglavnom strani državljani)
- u doznaci zadnje rate za pilot projekt hitne helikopterske medicinske službe za koju su rashodi iskazani u 2015.g.

- zbog nižih materijalnih troškova (manje realizirani rashodi za lijekove i sanitetski materijal, niže cijene goriva za vozila)
- u nerealiziranim, a planiranim rashodima (za službenu radnu odjeću).

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

AOP 052

U 2016.g. ostvarena je tekuća potpora od međunarodne organizacije koja se odnosi na primljenu potporu u sanitetskom materijalu od tvrtke Meditrade iz Njemačke ukupne vrijednosti 17.278,00 kn. U 2015.g. nije bilo te vrste potpore.

AOP 066

U 2015.g. prihod od gradova Splita i Trogira te općina Seget, Okrug i Marina u iznosu od 325.000.00 kn bio je iskazan na AOP-u 123 kao prihod od pruženih usluga (zbog usporedivosti podataka navedeni prihod u tablici je iskazan kao prihod od pomoći iz nenadležnog proračuna). Analizom tekućih pomoći iz nenadležnih proračuna u 2015.g. i 2016.g. vidljiv je pad prihoda od 16.9% odnosno prihod je manji za 270.824,00 kn što je prvenstveno posljedica ukidanja pilot projekta hitne helikopterske medicinske službe na Braču te kašnjenja grada Trogira u doznaci sredstava za financiranje dodatnog tima HM tijekom turističke sezone 2016.g.

OPIS	2015.g.	2016.g.	Indeks
Prihod od grada Hvara za sufinanciranje rada dodatnog doktora medicine	660.000,00 kn	660.000.00 kn	100,0 %
Prihod od grada Supetra za sufinanciranje rada dodatnog doktora medicine	25.000,00 kn		
Prihod od općine Postira za sufinanciranje rada dodatnih timova HM tijekom turističke sezone	5.000,00 kn		
Prihod od gradova Splita i Trogira te općina Seget, Okrug i Marina za sufinanciranje rada dodatnih timova HM tijekom turističke sezone	325.000.00 kn	264.500.00 kn	81,4 %
Prihod od općine Pučišća za sufinanciranje uređenja fasade objekta gdje je smješten tim HM u Gornjem Humcu			
Prihod od grada Makarske za sufinanciranje rada dodatnih timova HM tijekom turističke sezone			
Ministarstvo turizma za sufinanciranje rada dodatnih timova hitne medicine tijekom turističke sezone	292.125,00 kn	299.100.00 kn	102,4 %
Ministarstvo zdravlja za financiranje rada timova HM tijekom pilot projekta HHMS Brač	295.949,00 kn	98.650.00 kn	33,3 %
Prihod od grad Sinja (nagrada za uspješan rad) za financiranje nabave klima uređaja		10.000.00 kn	
UKUPNO	1.603.074,00 kn	1.332.250.00 kn	83,1 %

AOP 067

U 2015.g. na ovoj poziciji je iskazana pomoć od općine Pučišća u iznosu od 4.950,00 kn za nabavu dugotrajne imovine za tim HM u Gornjem Humcu, dok u 2016.g. nije ostvarena nijedna kapitalna pomoć.

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 od 28.3 % odnosno veća je za 25.183.00 kn 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 smanjenje od 52,2 % odnosno manja je za 173.627,00 kn što je posljedica manje 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 koji dolaze iz država koje nisu članice Europske unije), prihoda od usluga dežurstva timova hitne medicine na raznim događajima (sportskim, komercijalnim i dr.), prihoda od grada Omiša za pružene usluge pripravnosti doktora medicine i prihoda od provedenih edukacija iz hitne medicinske pomoći.

OPIS	2015.g.	UDIO	2016.g.	UDIO	INDEKS
Prihodi od pruženih usluga osobama bez osiguranja	996.183,00 kn	56,7%	1.132.497,00 kn	66,8%	13,7 %
Prihodi od pruženih usluga dežurstva timova HM na raznim događanjima i usluga pruženih MUP-a	288.098,00 kn	16,4%	411.542,00 kn	24,3%	42,8 %
Prihodi od grada Omiša za usluge pripravnosti doktora medicine	140.000,00 kn	26,5%	140.000,00 kn	8,3%	100,0 %
Prihodi od usluga edukacije iz hitne medicine	8.500,00 kn	0,5%	10.650,00 kn	0,6%	25,3 %
UKUPNO	1.432.781,00 kn	100,0%	1.694.689,00 kn	100,0%	18,3 %

Prihodi od pruženih usluga pozitivno odstupaju u odnosu na prethodnu godinu odnosno u 2016.g. ova vrsta prihoda veća je za 18,3 % odnosno za 261.908,00 kn. Povećanje ove pozicije posljedica je više realiziranih prihoda od dežurstava na raznim događanjima (porast od 42,8% odnosno veći su za 123.444,00 kn) i više naplaćenih medicinskih usluga od osoba bez osiguranja (porast od 13,7% odnosno veći su za 136.314,00 kn). Napominjem da u 2015.g. na ovoj poziciji bio je iskazan prihod od gradova Splita i Trogira te općina Seget, Okrug i Marina za sufinanciranje rada dodatnih timova HM tijekom turističke sezone u iznosu od 325.000,00 kn. U 2016.g. prihod od gradova Splita i Trogira te općina Seget, Okrug i Marina se klasificira kao pomoć iz nenadležnog proračuna te nije iskazan u donjoj tablici već u tablici uz AOP 066.

AOP 124

U 2015.g. ostvarena je donacija u visini od 25.000,00 od Supetrus 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 te je ostvarena i kapitalna donacija od tvrtke Adria grupa d.d. (6.900,00 kn) za opremanje prostorija ispostave HM Brač. U 2016.g. nije bilo donacija.

AOP 128

Na poziciji Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u 2016.g. iskazana su decentralizirana sredstva za minimalni standard i matična županijska sredstva.

AOP 129

U 2016.g. za pokriće rashoda poslovanja doznačeno je 316.230,00 kn više sredstava odnosno 4,9% više u odnosu na prethodnu godinu.

U 2016.g. za pokriće rashoda poslovanja iz decentraliziranih sredstava doznačeno je 3.210.000,00 kn i to 300.000,00 kn za održavanje objekata, 450.000,00 kn za održavanje opreme i 2.460.000,00 kn za održavanje vozila. Po ovoj vrsti prihoda u 2016.g. doznačeno je 216.230,00 kn više sredstava odnosno 7,2 % više nego u prethodnoj godini.

U 2016.g. za pokriće rashoda poslovanja iz matičnih županijskih sredstava doznačeno je 3.594.000,00 kn i to 2.839.000,00 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, za sufinanciranje rada dodatnog doktora medicine u Hvaru i za financiranje rada dodatnih timova HM na Ultra Europe festivalu te 755.000,00 kn za sufinanciranje dodatnih timova HM tijekom turističke sezone. U 2015.g. iz matičnih sredstava je doznačeno 100.000,00 kuna manje sredstava jer županija nije financirala dodatne timove HM na Ultra Europe festivalu.

AOP 130

U 2016.g. za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine doznačeno je 110.200,00 kn manje odnosno 2,2 % 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 2016.g. iz decentraliziranih sredstava za pokriće rashoda za nabavu nefinancijske imovine doznačeno je 4.848.000,00 kn za nabavu 9 vozila za hitnu medicinu i sanitetski prijevoz te 142.000,00 za nabavu defibrilatora. U 2015.g. za nabavu vozila i uredske opreme doznačeno je 4.242.585,00 kn iz decentraliziranih sredstava dok je iz matičnih sredstava županije doznačeno 857.615,00 kn za nabavu medicinske opreme.

AOP 133

Prihod od HZZO-a u 2016.g. veći je za 2.318.019,00 kn odnosno za 2,8% u odnosu na prethodnu godinu. Analizom strukture prihoda od HZZO-a uočava se da je više realiziranog prihoda od naplate za pružene zdravstvene usluge stranim državljanima (povećanje od 21,3 % odnosno 1.642.197,00 kn). Naime, stranci od ulaska u Europsku uniju zdravstvenu uslugu ostvaruju na osnovu europske kartice i te se usluge naplaćuju od HZZO-u. Također, porast ove vrste prihoda posljedica je naknadnog odobrenja dodatnog tima sanitetskog prijevoza za prijevoz pacijenata u Specijalnu bolnicu za medicinsku rehabilitaciju Kalos u Veloj Luci (povećanje od 0,9 % odnosno 652.633,00 kn).

VRSTA PRIHODA	2015.g.	Udio	2016.g.	Udio	Indeks
Prihod od glavarine	75.362.915,00	90,44%	76.015.548,00	88,8	100,9
Prihod od naplate za pružene zdravstvene usluge i za prijeđene kilometre	7.726.001,00	9,27%	9.368.198,00	10,9	121,3
Prihod od refundacija za plaće pripravnika	231.997,00	0,27%	255.186,00	0,3	110,0
UKUPNO PRIHOD OD HZZO-a	83.320.913,00	100,00%	85.638.932,00	100,0	102,8

AOP 144

Ostale kazne – na ovoj poziciji iskazane su kazne naplaćene od zaposlenika zbog povreda radnih obveza. U 2016.g. naplaćeno je 2.200,00 kn više kazni u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 146

Ostali prihodi sastoje se od prihoda od odobrenja i rabata. U 2016.g. ostvareno je 74,7 % manje odnosno 20.919,00 kn manje prihoda od odobrenja u odnosu na 2015.g.

AOP 149-153

Rashodi za bruto plaću iskazuju povećanje za 4% odnosno veći su za 2.358.930,00 kn. Razlog porasta ove vrste rashoda je u povećanju dodataka za posebne uvjeta rada i u uvođenju dodatka za odgovornost za život i zdravlje ljudi kod većine zaposlenika kao i zbog novog tumačenja evidentiranja i obračuna naknade za državni blagdan (porast prekovremenog rada). Također, do porasta rashoda je došlo i zbog uvođenja dodatnog tima sanitetskog tima za Kalos.

OPIS	2015.g.	UDIO	2016.g.	UDIO	INDEKS
Plaće za zaposlenike	51.616.023,00	87,25%	53.093.630,00	86,3 %	102,9 %
Plaće za pripravnike	187.455,00	0,32%	184.649,00	0,3 %	98,5 %
Plaće za prekovremeni rad	1.969.363,00	3,33%	2.123.959,00	3,5%	107,9 %
Plaće za posebne uvjete rada	5.383.571,00	9,10%	6.113.104,00	9,9 %	113,5 %
UKUPNO	59.156.412,00	100,00%	61.515.342,00	100,0 %	104,0 %

AOP 154

Ostali rashodi za zaposlene odnose se na jubilarne nagrade, darove djeci, otpremnine, pomoći zbog dužeg bolovanja ili zbog smrtnih slučajeva, regres, božićnicu i naknade za godišnji odmor. Ova pozicija iskazuju povećanje od 85,8 % odnosno veća je za 1.135.957,00 kn što je prvenstveno posljedica obveze isplate regresa i božićnice u 2016.g. zaposlenicima dok u 2015.g. nije bilo navedenih isplata. Do porasta ove pozicije došlo je i zbog većeg broja zaposlenika koji su otišli u mirovinu te koji su ostvarili pravo na otpremninu i većeg broja zaposlenika kojima je isplaćena pomoć zbog dužeg bolovanja i smrtnih slučajeva.

OPIS	2015.g.	UDIO	2016.g.	UDIO	INDEKS
Nagrade	513.318,00	38,76%	268.371,00	10,9%	52,3%
Darovi	154.000,00	11,63%	151.000,00	6,1%	98,1%
Otpremnine	46.470,00	3,51%	93.245,00	3,8%	200,7%
Naknade za bolest, invalidnost i smrt	214.645,00	16,21%	258.149,00	10,5%	120,3%
Naknada za rođenje djeteta	21.619,00	1,63%	29.934,00	1,2%	138,5%
Pomoći djeci preminulog radnika	54.256,00	4,10%	61.679,00	2,5%	113,7%
Regres			608.750,00	24,7%	
Božićnica			618.750,00	25,2%	
Ostali nenav.rash.za zaposlene (nakn.za GO)	319.969,00	24,16%	370.356,00	15,1%	115,8%
Ostali rashodi za zaposlene	1.324.277,00	100,00%	2.460.234,00	100,0%	185,8%

AOP 156

Doprinosi na plaću iskazuju povećanje od 0,2 % odnosno veći su za 16.794,00 kn u odnosu na prethodnu godinu. Razlog ovom smanjenom povećanju doprinosa na plaću iako je bruto plaća značajno porasla (za 4%) je u korištenju poticajnih mjera za zapošljavanje.

AOP 168

Materijal i sirovine - odnosi se na rashode za lijekove, sanitetski materijal i medicinski kisik. Ova pozicija iskazuje smanjenje od 29,5% odnosno manja je za 430.053,00 kn jer su bile manje potrebe (manji broj pacijenata u 2016.g. u odnosu na 2015.g.).

AOP 170

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje su veći za 14,4% odnosno za 3.422,00 kn jer su bile veće potrebe za nabavom.

AOP 169

Rashodi za energiju sastoje se od rashoda za električnu energiju, grijanje i od goriva za vozila. Ova pozicija manja je za 282.158,00 kn odnosno za 7,1% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenju je u nižim cijenama goriva na tržištu.

AOP 173

Rashodi za službenu odjeću u 2016.g. se nisu realizirali iako su bili planirani jer je tek krajem 2016.g. izašao novi standard za službenu odjeću koji je značajno promijenjen u odnosu na postojeći.

AOP 175

Usluge telefona, pošte i prijevoza odnose se na rashode za usluge telefona, mobitela, interneta, poštarine, na usluge hitnog prijevoza bolesnika sa otoka (gliser) i na usluge prijevoza bolesnika i sanitetskog vozila sa otoka prilikom odlaska na liječenje (Jadrolinija). Ova pozicija iskazuje povećanje od 6,1 % odnosno veća je za 117.156,00 kn u 2016.g. u odnosu na 2015.g. što je prvenstveno posljedica povećanja rashoda za usluge prijevoza gliserom hitnih pacijenata (porast cijene prijevoza) i rashoda za prijevoz trajektom (Jadrolinija). Zbog pravne neusklađenosti Pravilnika o uvjetima i načinu ostvarivanja prava na povlašteni prijevoz na linijama u javnom pomorskom prijevozu i Zakona o prijevozu u linijskom i povremenom obalnom pomorskom prometu te nerješavanju problema od strane Ministarstva zdravstva i Ministarstva mora, prometa i infrastrukture Zavod za hitnu medicinu Splitsko-dalmatinske županije za razdoblje od 01. siječnja 2016.g. do 25. lipnja 2016.g. iz svojih sredstava isplatio je Jadroliniji Rijeka 658.201,00 kn za uslugu prijevoza bolesnika, medicinskog osoblja i sanitetskih vozila. Dana 25. lipnja 2016.g. stupio je snagu Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o prijevozu u linijskom i povremenom obalnom pomorskom prijevozu gdje je u članku 47. određeno da pravo na besplatan prijevoz u javnom prijevozu imaju zdravstveni djelatnici i njihova službena vozila pri obavljanju sanitetskih prijevoza bolesnika s otoka na kopno i obratno te od tada odbijamo plaćati račune Jadrolinije.

AOP 176

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u 2016.g. su manje za 440.326,00 kn odnosno za 11,5% u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj poziciji su iskazani rashodi održavanja objekata, opreme i vozila. Razlog smanjenju je u manjim rashodima za održavanje objekata (u 2015.g. uređene fasade objekta u Sinju i Kaštelima i prostorije u Omišu i Jelsi) i za održavanje medicinske opreme u 2016.g. u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 179

Zakupnine i najamnine - ova pozicija iskazuje povećanje od 74% odnosno od 22.722,00 kn jer je od lipnja 2016.g. unajmljen objekt za smještaj tima HM T-2 u Podaci.

AOP 180

Zdravstvene usluge – odnosi se na sanitarne preglede zaposlenika i mikrobiološku analizu opreme. Ova vrsta rashoda iskazuje smanjenje od 13,5 % jer su bile manje potrebe za ovom vrstom usluga.

AOP 182

Računalne usluge – ova pozicija iskazuje smanje od 53,1 % jer je nabavljena nova računalna oprema te su stoga i bile manje potrebe za ovom vrstom usluga.

AOP 185

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - na ovoj poziciji iskazani su rashodi isplate dnevnica vozačima DVD Šolta koji sudjeluju u sanitetskom prijevozu bolesnika sa otoka Šolte prilikom odlaska na liječenje. Ova vrsta rashoda iskazuje povećanje od 41,3 % jer su u 2016.g. bile veće potrebe za sanitetskim prijevozom osoba sa otoka Šolte (dijaliza).

AOP 189

Reprezentacija – ova pozicija iskazuje povećanje od 42,7% odnosno veća je za 6.497,00 kn jer su bile veće potrebe.

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 manja je za 14.331,00 kn odnosno manja je za 15 % zbog oslobađanja obveze obračuna naknade zbog neispunjenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom za radna mjesta vozača.

AOP 193

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – na ovoj poziciji iskazane su razlike po uskladama kartica te rashodi koje Ministarstvo zdravlja nije refundiralo. Ukupno povećanje ove pozicije iznosi 2.153,00 kn u 2016.g. u odnosu na 2015.g.

AOP 208

Ostali finansijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate. Ova pozicija iskazuje povećanje od 21,1% jer su bile veće potrebe za bankarskim uslugama zbog veće naplate zdravstvenih usluga.

AOP 256

Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama – ova pozicija veća je za 2.632,00 kn u 2016.g. u odnosu na prethodnu godinu zbog plaćanja naknade u postupku javne nabave sanitetskog materijala.

AOP 335

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – na ovoj poziciji iskazani su rashodi adaptacije objekta za smještaj tima HM T2 u Podacama (1.257.497,00 kn) i rashodi za nabavu licenci za računala (27.373,00 kn).

AOP 353

Postrojenja i oprema- ova pozicija iskazuje smanjenje od 38,4 % odnosno manja je za 721.359,00 kn jer je u 2016.g. nabavljeno manje medicinske opreme u odnosu na 2015.g.

AOP 645-647

Pregled broja radnika

OPIS	I-XII. 2015.	I-XII. 2016.	INDEKS
Broj zaposlenika na početku razdoblja	489	500	102,2 %
Broj zaposlenika na kraju razdoblja	501	502	100,2 %
Broj zaposlenika na osnovu ukalkuliranih sati rada	495	501	101,2 %

Broj radnika na temelju ukalkuliranih sati rada u 2016.g. veći je 1,2 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilanca

Sukladno članku 16. Pravilnika o finansijskom 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 finansijski 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 dospijeća 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: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate 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: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primljeni 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, imovina u pripremi i zalihe) i financijska imovina (novac u banci i blagajni i potraživanja) iskazuje smanjenje od 0,8 % odnosno manja je za 418.430,00 kn.

AOP 002

Nefinancijska imovina iskazuje povećanje od 16,2 % odnosno veća je za 3.463.770,00 kn. Povećanje je posljedica nabave 24 nova vozila za sanitetski prijevoz i hitnu medicinu (nabava iz 2015.g. koja se realizirala u 2016.g. i nabava iz 2016.g.), nabava medicinske, uredske, komunikacijske opreme, opreme za edukaciju i druge imovine.

AOP 003

Sadašnja vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine tijekom 2016.g. značajno je povećana odnosno veća je za 1.283.620,00 kn. Razlog povećanju je u ulaganju u adaptaciju objekta za smještaj tima T2 u Podacima (prostor je unajmljen pa se rashod iskazuje kao ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja) i u nabavi licenci za računala.

AOP 014

Postrojenja i oprema – vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2016.g. je veća za 5,7 % odnosno veća je za 190.230,00 kn u odnosu na početak godine. Razlog povećanja je u nabavi nove računalne opreme, namještaja, IP telefona, UKV stanica, klima uređaja, medicinske opreme i opreme za edukaciju zaposlenika. Također, do povećanja ove pozicije doveo je prijenos imovine koja se od 2014.g. odnosno od 2015.g. nalazi na korištenju u našoj ustanovi (od Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu dobivene su UKV stanice 359.999,00 kn, medicinska oprema 16.150,00 kn i lutka za edukaciju 41.732,00 kn; od Ministarstva zdravlja dobivena su dva defibrilatora 12.668,00 kn i od grada Omiša je dobivena perilica rublja 2.511,00 kn).

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme također je povećan (veći je za 11,4 % odnosno za 1.255.471,00 kn) jer je za dobivenu imovinu, iz prethodnih godina, prilikom unosa u poslovne knjige odmah unesen i ispravak vrijednosti te je povećan i zbog stopostotnog otpisa novonabavljene imovine čija je vrijednost manja od 3.500,00 kn.

AOP 024

Pozicija prijevoznih sredstava iskazuje povećanje od 85,9 % odnosno veća je za 7.375.264,00 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. Vozila su stavljena u uporabu u 2016.g. što je dovelo do povećanja ove pozicije. Također, u 2016.g. nabavljeno je još 12 novih vozila (8 za hitnu medicinu i 4 za sanitetski prijevoz) ukupne vrijednosti 5.697.000,00 kn.

AOP 029

Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava iskazuje povećanje od 6,9 % odnosno veći je za 1.807.486,00 kn. Razlog povećanju je u isknjženju prodanih vozila i darovanih vozila. Naime, u 2016.g. prodano je na javnoj dražbi 7 vozila te su darovana dva rashodovana vozila (KBC Splitu i DVD Zagvozd).

AOP 040

Nematerijalna proizvedena imovina (ulaganje u računalne programe) iskazuje smanjenje od 39,4 % odnosno manja je za 23.137,00 kn jer nije bilo novih ulaganja u programe i zbog obračuna redovnog godišnjeg ispravka vrijednosti.

AOP 051

Dugotrajna imovina u pripremi u 2016.g. značajno je smanjenja. U 2015.g. na ovoj poziciji bila je iskazana vrijednost vozila koja još nisu bila stavljena u uporabu zbog reklamacije (AOP 024) i projektne dokumentacije za adaptaciju objekta u Podaci (vozila i objekt u Podcima su do kraja 2016.g. stavljena u upotrebu). U 2016.g. na ovoj poziciji je iskazan rashod projektne dokumentacije za adaptaciju objekta HM u Trogiru (objekt će se adaptirati u 2017.g.).

AOP 059

Zalihe za obavljanje djelatnosti – na ovoj poziciji iskazana je vrijednost lijekova i sanitetskog materijala na zalihi. Vrijednost zaliha je veća za 40,2 % odnosno za 214.260,00 kn. U zalihi se još nalazi dio sanitetskog materijala dobivenog iz donacije od tvrtke Meditrade iz Njemačke koji još nije utrošen.

AOP 063

Financijska imovina iskazuje smanjenje od 12,7 % odnosno manja je za 3.882.200,00 kn u odnosu na početak godine. Razlog smanjenju je u tome što su se na početku 2016.g. na računu nalazila sredstva za 12 vozila koja nisu plaćena zbog reklamacije, a do kraja 2016.g. plaćena su sva vozila.

AOP 073

Ova pozicija iskazuje povećanje od 62,9 % odnosno veća je za 155.518,00 kn. Na ovoj poziciji iskazano je potraživanje od zaposlenika, potraživanje za više plaćene poreze i ostala potraživanja (refundacije bolovanje od strane HZZO-a). Do porasta potraživanja je došlo zbog većeg iznosa za refundaciju bolovanja od HZZO-a.

POTRAŽIVANJA AOP 140

Potraživanje za prihode poslovanje – ova pozicija iskazuje smanjenje od 1,3 % odnosno manja je za 112.603,00 kn jer je bila ažurnija naplata prihoda za usluge dežurstva timova HM.

AOP 149

Na ovoj poziciji iskazano je potraživanje od grada Trogira za sufinanciranje rada dodatnih timova tijekom turističke sezone.

AOP 153

Na ovoj poziciji iskazana su potraživanja za dežurstva timova HM na raznim događanjima i od grada Omiša za uslugu pripravnosti doktora medicine. Na kraju 2016.g. potraživanja su značajno smanjenja (manja su za 42,6 % odnosno manja su za 194.426,00 kn) jer je nogometni klub Hajduk podmirio dugovanja iz prethodnih godina.

OBVEZE AOP 163

OPIS	2015.g.	2016.g.	INDEKS
Obveze za zaposlene	6.207.612,00 kn	6.239.285,00 kn	100,5 %
Obveze za materijalne rashode	1.803.817,00 kn	1.134.550,00 kn	62,9 %
Ostale obveze	3.922,00 kn	2.007,00 kn	51,2 %
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	6.096.824,00 kn	863.519,00 kn	14,2 %
UKUPNO	14.112.175,00 kn	8.239.361,00 kn	58,4 %

Ukupne obveze manje su za 41,6 % odnosno manje su za 5.872.814,00 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze za zaposlene odnose se na neisplaćenu plaću za 12. mjesec 2016.g. koja je isplaćena u siječnju 2017.g. (AOP 165).

Obveze za materijalne rashode manje su za 37,1 % odnosno za 669.267,00 kn. Razlog smanjenju je u ažurnijem podmirivanju obveza (AOP 166).

Obveze za nabavu nefinancijske imovine su manje za 85,8 % odnosno za 5.233.305,00 kn na kraju 2016.g. jer na početku 2016.g. nisu podmirene obveze za vozila zbog reklamacije (AOP 176).

AOP 233

Sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu napravljena je korekcija rezultata u iznosu od 4.990.00,00 kn za prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (račun 67121) – nabavljena sanitetska vozila i defibrilator.

AOP 245 i 246

Izvanbilančni zapisi – aktiva i pasiva sadrži podatke o tuđoj imovini na korištenju (oprema za edukaciju AVD trening uređaji i komunikacijske oprema u vlasništvu Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu i radiološke opreme (dozimetri) u vlasništvu Državnog zavoda za radiološku i nuklearnu sigurnost – u ukupnom iznosu od 66.696,00 kn), sudskim sporovima u tijeku (Dario Popović za naknadu štete po osnovi ozljede na radu u iznosu od 130.000,00 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 3.114.567,00 kn.

OBRAZAC – Obveze

AOP 039

Na kraju 2016.g. samo je jedna dospjele obveze i to obveza za povrat jamčevine u postupku javne nabave koja je bila jamstvo za ozbiljnost ponude. Povrat jamčevine je izvršen početkom 2017.g.

AOP 098

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	RAČUN	KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR	DOM ZDRAVLJA	NZJZ	UKUPNO
Materijal i sirovine	23222		1.000,00 kn		1.000,00 kn
Energija	23223	3.740,00 kn	42.284,00 kn		46.024,00 kn
Usluge telefona	23231	495,00 kn	250,00 kn		745,00 kn
Usluge tekućeg održavanja	23232		1.311,00 kn		1.311,00 kn
Komunalne usluge	23234	1.265,00 kn	9.943,00 kn		11.208,00 kn
Zdravstvene usluge	23236			4.894,00 kn	4.894,00 kn
UKUPNO		5.500,00 kn	54.788,00 kn	4.894,00 kn	65.182,00 kn

AOP 099

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 7.310.285,00 kn odnose se na:

- 231 – obveze za zaposlene u iznosu od 6.239.285,00 kn odnosi se na plaću za prosinac 2016.g. koja je isplaćena u siječnju 2017.g.
- 232 – obveze za materijalne rashode 1.134.550,00 kn od čega 934.527,00 kn ima dospijeće do kraja siječnja 2017.g., ostatak u veljači 2017.g.

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

Smanjenje u vrijednosti imovine sastoji se od rashoda dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 5.369,00 kn AOP 005.

Smanjenje u obujmu imovine odnosi se na isknjiženje potraživanja koja se nisu mogla naplatiti u ukupnom iznosu od 7.274,00 kn (AOP 032).

Povećanje u obujmu imovine sastoji se od dobivene komunikacijske (359.999,00 kn), medicinske (16.150,00 kn) i opreme za edukaciju (41.732,00 kn) od Hrvatskog zavoda za hitnu medicinu, zatim od dobivena dva defibrilatora od Ministarstva zdravlja (12.667,00 kn) i perilice rublja od Grada Omiša (2.511,00 kn).

Izradila:

Branka Čulina, dipl.oec.

Ravnatelj:

Leo Luetić, dr.med.

