ZAVOD ZA HITNU MEDICINU

ZADARSKE ŽUPANIJE

23000 Zadar

Ivana Mažuranića 28

RKP 46735

MB 02766248

OIB 75046990930

Šifra djelatnosti 8621

Razina 31

Šifra županije 520

IBAN:HR66 2390 0011 1004 3409 8

Zadar, 31.01.2022.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Za razdoblje 01.01.2021.-31.12.2021.

Zavod za hitnu medicinu Zadarske županije je zdravstvena ustanova sa sjedištem u Zadru, Ivana Mažuranića 28. Osnivač je Zadarska županija, Zadar, B. Petranovića 8. 23000 Zadar. Ustanova je osnovana temeljem Odluke o osnivanju od 24.09.2010. Zavod je registriran u sudskom registru Trgovačkog suda u Zadru pod matičnim brojem subjekta 110026399, a s radom je započeo 1.studenog 2011. god. Osnovna djelatnost Zavoda je provođenje mjera hitne medicine na području Zadarske županije.

Financijska izvješća Zavoda usklađena su sa Zakonom o proračunu (N.N.br.87/08, 136/12 , 15/15 i144/21), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. br.124/14, 115/15, 84/16 ,3/18, 126/2019 i 108/2020), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17,i 112/18 ,126/19 ,145/2020 i32/21).

**1. Bilješke uz Bilancu**

1.1. Aktiva iznosi 25.592.766 kn

Sastoji se iz nefinancijske imovine u visini 15.667.526 kn (AOP 002) i iz financijske imovine 9.925.240 kn (AOP 063)

a) Nefinancijska imovina su **neproizvedena dugotrajna imovina(AOP003)** u iznosu 2.148.154 kn (zemljište u Ninu i ulaganja u zgrade HMP u Zadru, ispostavu u Benkovcu, stan u Povljani koji koriste liječnici, ulaganje u nove prostore koje koristi uprava na adresi Ivana Mažuranića 28., 23000 Zadar, te ulaganja na novom prostoru u Poliklinici Opće bolnice Zadar),

 **-proizvedena dugotrajna imovina (AOP007**) u iznosu od 13.373.143 kn (nova zgrade Ispostave u Ninu u iznosu od 5.125.735 (AOP 008) , uredska, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu, medicinska i laboratorijska oprema i ostala oprema (AOP014) u ukupnom iznosu od 2.648.554 kn, prijevozna sredstva (AOP024) u iznosu od 5.588.854 kn i nematerijalna proizvedena imovina-projektna dokumentacija za gradnju ispostave u Ninu i adaptaciju prostora u zgradi Poliklinike OB Zadar(AOP040) 10.000 kn)

**- proizvedena kratkotrajna imovina (AOP058)-** zalihe za obavljanje djelatnosti 146.229 kn.

Nefinancijska imovina se povećala u odnosu na 2020.god. za 1.5 %, najviše zbog ulaganja u uredsku opremu i namještaj za 6,1% (AOP015), koje se odnosi na kupnju novog namještaja za opremanje prostorija u zgradi Poliklinike opće bolnice u Zadru te zbog kupnje medicinske i laboratorijske opreme. Zbog ulaganje u prijevozna sredstva zbog dotrajalosti voznog parka – kupljeno jedno vozilo hitne medicinske pomoći (AOP24) čija je vrijednost manja za 20,9% u odnosu na 2020.

b)Financijska imovina (AOP063) u iznosu od 9.925.240 je smanjena 12,4% a sastoji se od:

- novčana sredstava u iznosu 1.582.815 kn (AOP 064), smanjila su se 49,60% zbog financiranja gore navedenih ulaganja u nefinancijsku imovinu.

-potraživanja za prihode poslovanja 4.757.926 kn (AOP141) od kojih su najveća potraživanja od HZZO-a 4.531.985 kn (AOP 156) za glavarinu za 12.2021. i plaćanja HZZO-a temeljem ugovornih obveza koja dospijeva u 2022.god., povećala su se za 2,4% iz razloga što se povećalo iznos glavarine po ugovoru o financiranju s HZZO-om.

-rashodi budućeg razdoblja (AOP165) u iznosu od 3.388.699 kn su unaprijed plaćeni rashodi za plaću za 12.2021., bez troškova prijevoza, koja će biti isplaćena u 01.2022.

1.2. Pasiva 25.592.767 kn

Sastoji se od obveza u iznosu od 4.861.460 (AOP 170) i vlastitih izvora u iznosu 20.731.307 kn (AOP 231).

a)Ukupne obveze (AOP 169) su 4,4% manje nego u 2020.godini, a čine ih

-obveze za plaću prosinac 2021. isplaćenu u siječnju 2022. godine (AOP171) u iznosu 3.332.252 kn koja se povećala u odnosu na 2020.god. za 1,8%, zbog posebnih nagrade radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 temeljem dopisa Ministarstva zdravstva.

-obveze prema dobavljačima za materijalne rashode (AOP173) u iznosu 1.199.886 kn povećale su se su se za 58,0 % a najveći trošak je u dijelu obveza za troškove goriva, tekućeg održavanja vozila i lijekove.

-obveze za financijske rashode (AOP174) 4.948 kn i

-obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP183) 64.913 kn samnjile su se za 66,8% a odnose se na nabavljenu medicinsku i laboratorijsku opremu, a za naplatu dospijevaju u 2022.godini.

-ostale tekuće obveze (AOP182) u iznosu 259.461 kn odnose se na jamčevine i predujmove.

U navedenom obveze koje su dospjele za plaćanje u 2021.god. iznose 119.240 kn.

b)Vlastiti izvori u iznosu 20.731.307 kn (AOP 231) manji su za 7,7% u odnosu na 2020., a čine ih

-vlastiti izvori iz proračuna 997.823 (AOP234),

-ostali vlastiti izvori 14.523.474 kn (AOP235),

-obračunati prihodi poslovanja (AOP249) u iznosu 4.757.925 kn koji su se povećali za 2,4%, a najveći dio odnosi se na glavarinu po ugovoru HZZO-a za 12.2021. te potraživanja HZZO-a temeljem ugovornih obveza,

-višak prihoda (AOP 239) u iznosu od 452.085 kn.

Višak prihoda poslovanja iznosi 2.483.481 (AOP240).

Iznos viška prihoda poslovanja iz Obrasca PR-RAS razlikuju se u odnosu na onaj iz Bilance zbog provedene korekcije rezultata za kapitalni prijenos sredstava, sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu,

-konto 67121-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (decentralizirana sredstva) 412.418 kn.

Korekcijom rezultata za navedeni iznos smanjen je višak prihoda poslovanja, ali također je smanjen manjak prihoda od nefinancijske imovine.

1.3. AOP 244 Izvanbilančni zapisi 2.942.873 kn sastoje se od:

* Robnih rezervi sanitetskog materijala Ministarstva zdravlja – Krizni centar u iznosu 86.958 kn
* Primljenih instrumenata osiguranja plaćanja – garancija u iznosu od 1.215.906,83 kn
* Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu od 1.640.048 kn

Primljeni instrumenti osiguranja plaćanja:









**2. Bilješke uz Obrazac PR-RAS**

* 1. Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje od 01.01.-31.12.2021.god. (AOP 632) iznose 57.444.796 kn, što je više za 8,5% u odnosu na isti period 2020.god., a sastoje se samo od prihoda poslovanja (AOP 001).

Prihodi poslovanja ostvaruju se iz više izvora financiranja i to:

1. HZZO-a na temelju ugovorenih obveza 52.154.761 kn (AOP133),
2. Zadarske županije za financiranje rashoda poslovanja 530.449 kn (AOP 130),
3. iz Proračuna za decentralizirane funkcije za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 412.418 kn (AOP 131)
4. lokalne samouprave za financiranje pojačanog rada tijekom turističke sezone u iznosu od 627.601 kn (dio AOP 112) i
5. naknada šteta s naslova osiguranja u iznosu 569.181 kn (dio AOP 112),
6. vlastitih prihoda koji se sastoje od prihoda za pružene usluge (AOP 122) u iznosu od 2.860.598 kn i prihoda od kamata (AOP 077) u iznosu od 28 kn, ostalih prihoda (AOP 134) u ukupnom iznosu 238 kn,
7. tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, posredstvom Ministarstva zdravstva, za financiranje specijalizacije doktora hitne medicine u iznosu od 289.523 kn (AOP070)

U ukupnim prihodima, prihodi HZZO-a sudjeluju sa 90,8%, vlastiti prihodi iznose 6,7%, a svi ostali prihodi sudjeluju u omjeru od 2,5%.

Prihodi od HZZO-a (AOP133) su se povećali za 5,9% .

Ostali nespomenuti prihodi povećali su za 48,1% (AOP112), jer su u njima iskazani prihodi za sufinanciranje turističke sezone koje financiraju lokalna samouprava – gradovi i općine i Zadarska županija.

Prihodi iz nadležnog proračuna Zadarske županije (AOP130) smanjenii su u odnosu na 2020. godinu za 3,6%.

Ostali prihodi (AOP134) u iznosu 238 kn odnose se na naknade u poslovanju.

* 1. Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 59.483.147 (AOP 633) što je za 1,2% više u odnosu na isti period 2020.god., od čega:
1. rashodi poslovanja iznose 55.805.767 kn (AOP 146), a
2. rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.677.380 kn (AOP 344).

 Učešće rashoda u ukupnim rashodima:

 Rashodi za zaposlene (AOP 147) 41.687.671 kn 70,1%

 Materijalni rashodi (AOP 158) 14.026.540 kn 23,%

 Financijski rashodi (AOP 191) 86.470 kn 0,1%

 Ostali rashodi (AOP268) 5.086 kn 0,01%

 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine(AOP 344) 3.677.380 kn 6,2%

 Ukupni rashodi 59.483.147 kn 100,0%

U rashodima poslovanja najveći udio odnosi se na rashode za zaposlene u iznosu od 41.687.671 kn (AOP 147), što je povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 10,1%. Prosječan broj zaposlenika na osnovu ukalkuliranih sati rada u 2021.god bio je 277 i povećao se u odnosu na 2020. kada je bio 274. Razlog za povećanje plaće je zbog posebnih nagrade radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 temeljem dopisa Ministarstva zdravstva.

Materijalni rashodi iznose 14.026.540 kn (AOP 158), što je u odnosu na isto razdoblje 2020.god. smanjenje za 0,01%.

U materijalnim rashodima najveći udio imaju usluge 6.424584 kn (AOP 172) koje su se povećale 1,8%

Usluge telefona,pošte i prijevoza (AOP173) povećale su se za 20,6 % u odnosu na 2020. zbog povećanja cijena usluge prijevoza pacijenata brodom.

Za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP174) odlazi veći dio materijalnih rashoda zbog ulaganja u dotrajala vozila sanitetskog prijevoza i dotrajala vozila hitne medicinske pomoći, iako, iznos se u odnosu na 2020, godinu smanjio za 18,6%.

Usluge promidžbe i informiranja smanjile su se za 13,7% (AOP175). Komunalne usluge (AOP176) su se smnajile za 3,8%.

Zakupnine i najamnine su se smanjile za 25,3% (AOP 177).Zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 178) su se smanjile za 18%. Intelektualne i osobne usluge (AOP 179) su se povećale za 13,4% zbog povećanja troškova odvjetničkih usluga prilikom zasupanja po pojedinim predmitima sudskih sporova, te zbog nabave usluge nadzora nad izradnjom radova u novim prostorima Poliklinike Opće bolnice Zadar te preseljenja ispostave Zadar, skladišta i prijavno-dojavne jedinice u nove prostore Poliklinike.

Računalne usluge su se povećale za 20,8% (AOP 180) zbog ugovaranja usluge korištenje licenciranog programa za obračun sudskih presuda. Ostale usluge su se povećale za 33,4% (AOP 181). Naknade predstavničkih tijela (AOP 184) su se smanjile u osnosu na 2020. godinu za 6%.

Premije osiguranja su se smanjile za 13,5%(AOP 185) u odnosu na 2020. te trošak reprezentacije se povećao za 12% u odnosu na 2020.

Financijski rashodi se odnose na bankarske usluge (AOP 205) a povećali su se za 136,7% u odnosu na 2020. godinu zbog naplata po tri sudske presude.

Ostali rashodi (AOP268) u iznosu 5.086 kn odnose se na novčanu kaznu i pristojbe.

Rashodi za nefinancijsku imovinu u iznosu od 3.677.380 kn (AOP 344) manji su u odnosu na 2020.god. te iznose 53,8%.

* 1. Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 452.085 kn (AOP 638), a sastoji se od:
1. manjka prihoda tekuće godine 2.038.351 (AOP 635) i
2. viška prihoda prenesenog iz ranijih godina u iznosu od 2.490.436 kn (AOP 636).

**3. Bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski**

Ukupni rashodi u 2021.god. u iznosu od 59.483.148kn (AOP 090) veći su u odnosu na 2020.god. koji su iznosili 58.805.853 kn za 1,2% zbog većih troškova prouzrokovanih COVID-19 virusom.

**4. Bilješke uz Obrazac OBVEZE**

Ukupne obveze na dan 01.01.2021.god. iznosile su 4.310.909 kn (AOP 001), a na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno 31.12.2021.god. iznose 4.861.459 kn (AOP 038), a odnose se uglavnom na obveze za plaću za 12.2021.godine, obveze za troškove goriva i ostale redovne materijalne rashode, te obveze za nabavu nefinancijske imovine (račun za medicinsku opremu).

Za plaćanje u 2022. god. dospijeva 4.742.219 kn (AOP097), a dospjele obveza na dan 31.12.2021.god. iznose 119.240 (AOP039), a nisu podmirene u roku jer se sa zakašnjenjem dostavljaju u računovodstvo.

**5. Bilješke uz Obrazac P-VRIO**

Promjene u vrijednosti obujmu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na smanjenje obujma (AOP021)– rashod proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 14.852 kn (rashod dotrajale opreme)

 v.d. Ravnatelj:

 Ivana Šimić, dip.oec