

**Zavod za hitnu medicinu
Ličko-senjske županije**
Gospić, Vile Velebita 15
UPRAVNO VIJEĆE
KLASA: 400-05/22-01/05
URBROJ: 2125/76-04-22-02
Gospić, 1. lipnja 2022. godine

Na temelju članka 21. Statuta Zavoda za hitnu medicinu Ličko-senjske županije (KLASA: 023-08/17-01/01, URBROJ: 2125/76-17-06 od 11. siječnja 2017. godine, Odluka o izmjenama i dopunama Statuta Zavoda za hitnu medicinu Ličko-senjske županije od 24. srpnja 2020. godine, KLASA: 023-01/20-01/20, URBROJ: 2125/76-20-03), Upravno vijeće Zavoda, na 11. sjednici održanoj 1. lipnja 2022. godine, na prijedlog ravnateljice, donijelo je

ZAKLJUČAK

I.

Usvaja se Izvješće o financijskom poslovanju Zavoda za hitnu medicinu Ličko-senjske županije za travanj 2022. godine.

II.

Izvješće se sastoji od pokazatelja financijskog poslovanja i obrazloženja, te je sastavni dio ovog Zaključka.

PREDSJEDNICA:

Tomislava Jurković, mag. act. soc.

v.r.

Specifikacija ostalih prihoda i rashoda iz tablice 1. Pokazatelji financijskog poslovanja za travanj 2022. godine

Tablica 2. - 8. Ostali izvanredni prihodi

POKAZATELJI	travanj 2021.g.	travanj 2022.g.
Ostali nespomenuti prihodi (prihodi na temelju refundacija rashoda iz prethodnih godina, prihoda s naslova osig., refundacija štete.)	8.350	4.624
Prihodi od pruženih usluga	2.713	77.383
Tekuće donacije		
Ostali prihodi	2.268	3.611
Prihodi od financijske imovine (kamate na depozite po viđenju)		
UKUPNO	13.331	85.618

Tablica 3. - 14. Ostali izdaci

POKAZATELJI	travanj 2021.g.	travanj 2022.g.
Sitan inventar	4.138	10.862
Auto gume	36.848	60.510
Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	375	
Usluge promidžbe i informiranja	4.461	723
Komunalne usluge	15.370	30.441
Zakupnine i najamnine	6.375	7.874
Intelektualne i osobne usluge (ugovori o poslovnoj suradnji)	107.172	215.564
Računalne usluge	1.650	1.625
Ostale usluge:	25.182	27.655
- usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	1.804	1.020
- usluge čišćenja, pranja i sl.	22.628	20.540
- ostale nespomenute usluge	750	6.095
Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća	5.632	5.597
Premije osiguranja	9.004	4.999
Reprezentacija	168	
Članarine	1.054	1.123
Pristojbe i naknade		2.812
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		
Troškovi sudskih postupaka		14.500
UKUPNO	217.429	384.285

Tablica 4. - 16. Ostali rashodi za zaposlene

POKAZATELJI	travanj 2021.g.	travanj 2022.g.
Jubilarnе nagrade	3.121	3.094
Darovi djeci		

Potpore za bolovanje duže od 90 dana	3.824	3.533
Potpore za smrtni slučaj		3.518
Otpremnine		
Potpore za novorođeno dijete	3.326	
Regres za godišnji odmor	4.500	1.500
Božićnice		
Nagrada za radne rezultate	5.000	
UKUPNO	19.771	11.645

Tablica 5. - 19. Ostali materijalni rashodi za zaposlene

POKAZATELJI	travanj 2021.g.	travanj 2022.g.
Službena putovanja	4.275	102
Stručno usavršavanje zaposlenika	4.025	9.150
UKUPNO	8.300	9.252

Zavod za hitnu medicinu Ličko-senjske županije

KLASA: 400-05/22-01/05

URBROJ: 2125/76-04-22-01

U Gospiću, 26. svibnja 2022. godine

**Tablica 1 . POKAZATELJI FINANCIJSKOG POSLOVANJA
ZA TRAVANJ 2022. GODINE**

u kn

Red . Br.	P O K A Z A T E L J I	IV. 2021.	IV. 2022.	Indeks 3/2
0	1	2	3	
	I. PRIHODI - PRIMICI			
1	Prihodi od HZZO	2.238.711	2.167.924	96,84
2	Prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja			
3	Prihodi s osnova ozljeda na radu i prof.bol.			
4	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)		52.948	
5	Prihodi od ostalih korisnika		6.700	
6	Prihodi od participacije			
7	Prihodi od EU projekata		66.637	
8	Ostali i izvanredni prihodi	13.331	85.619	642,25
9	Primici od financijske imovine i zaduženja			
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1 - 9)	2.252.042	2.379.828	105,67
	II. RASHODI - IZDACI			
1	Lijekovi	10.104	10.238	101,33
2	Potrošni medicinski materijal	22.059	24.412	110,67
3	Krv i krvni pripravci			
4	Živežne namirnice			
5	Medicinski plinovi	926	2.113	228,19
6	Materijal za održavanje čistoće	2.657	5.635	212,08
7	Uredski materijal	3.051	148	4,85
8	Ostali razni materijal		585	
9	Utrošena energija	61.066	103.576	169,61
10	Ugrađeni rezervni dijelovi			
11	Poštanski izdaci	8.228	9.573	116,35
12	Tekuće i investicijsko održavanje	20.294	36.632	180,51
13	Izdaci za usluge drugih zdrav.ustanova	780	7.679	984,49
14	Ostali izdaci	217.429	384.285	176,74
	Materijalni rashodi (1 - 14)	346.594	584.876	167,75
15	Bruto plaće	1.634.180	1.610.382	98,54
16	Ostali rashodi za zaposlene*	19.771	11.645	58,9
17	Doprinosi na plaće	187.808	185.142	98,58
18	Izdaci za prijevoz zaposlenika	58.357	50.330	86,25
19	Ostali materijalni rashodi za zaposlene**	8.300	9.252	111,47
	Ukupni rashodi za zaposlene (15- 19)	1.908.416	1.866.751	97,82
20	Financijski rashodi	3.249	3.904	120,16
21	Izdaci za kapitalna ulaganja	7.770	29.004	373,28
22	Ostali i izvanredni izdaci		1.000	
23	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova			
24	Nabavna vrijednost prodane robe			
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (1-25)	2.266.029	2.485.535	109,69
	Višak prihoda i primitaka		0	
	Manjak prihoda i primitaka	13.987	105.707	755,75

Sastavila:

Viši stručni referent:

Antonija Pečina, bacc.oec

Odgovorna osoba:

Ravnateljica:

Martina Brmbolić, dipl.iur

Obrazloženje pokazatelja financijskog poslovanja za travanj 2022. godine

Prihodi

Ukupni prihodi u travnju iznose **2.379.828** kn, a sastoje se od sljedećih prihoda:

- **Prihoda od HZZO**—a u iznosu od **2.167.924** kn - odnose se na prihode ostvarene na temelju ugovora s HZZO-om (glavarina – **2.099.031** kn, prihodi po ispostavljenim računima za prijeđene kilometre 1,50 kn/km, provođenje zdravstvene zaštite kroz lijekove i potrošni materijal, prihodi od ino-osiguranika – **62.861** kn i prihodi za financiranje rada doktora pod nadzorom – **6.032** kn);
- **Prihoda od proračuna** u iznosu **52.948** kn – odnose se na prihode od Grada Novalje za financiranje pripravnosti (za 2.mj. 2022. g.);
- **Prihoda od ostalih korisnika** u iznosu **6.700** kn - odnose se na prihode od Doma zdravlja Korenica za financiranje troškova sudjelovanja radnika ZHM LSŽ u cijepljenju (Covid 19);
- **Prihoda od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava** u iznosu od **66.637** kn – odnose se prihode ostvarene temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava „Specijalizacijom doktora medicine do visokokvalitetnih usluga hitne medicine“;
- **Ostalih izvanrednih prihoda** u iznosu od **85.619** kn - odnose se na prihode od kasko osiguranja (**4.625** kn), prihode od pruženih usluga osobama bez važećeg zdravstvenog osiguranja, osiguranja na manifestacijama, osiguranja prilikom razminiranja, testiranja na Covid-19 i prihode od održanih edukacija (**77.383** kn) te ostale prihode - refundacije troškova režija od radnika koji koriste stan Zavoda i ostale refundacije (**3.611** kn).

U travnju 2022. godine, u odnosu na travanj 2021. godine, došlo je do povećanja prihoda na svim pozicijama, osim na poziciji prihodi od HZZO-a koji su manji za 70.787 kn. Razlog tome je neuplaćena refundacija sredstava za Covid dodatak 3/2022 u iznosu od 67.175 kn. U travnju 2021. godine su sredstva refundirana, a ove godine su uplaćena tek u svibnju što dovodi do manjka ovih prihoda u promatranom mjesecu 2022. godine.

Rashodi

Ukupni rashodi u travnju iznose **2.485.535** kn, a sastoje se od:

- **Materijalnih izdataka, Tablica 1. dio 1 – 14** u iznosu od **584.876** kn, od čega (u obrazloženju niže navedeni su izdaci koji znatnije odstupaju te razlozi odstupanja u odnosu na isti mjesec prethodne godine):
 - izdaci za kisik, materijal za održavanje čistoće i ostali razni materijal su veći u odnosu na isti mjesec prethodne godine, dok je uredski materijal manji u odnosu na isti mjesec prethodne godine, što ovisi o trenutnim potrebama i dinamici nabave tijekom mjeseci. Ova odstupanja se odnose na manja povećanja i smanjenja među stavkama, dok nema većih odstupanja kada se promatraju ukupne pozicije materijala, sirovina i ostalih materijalnih rashoda.
 - izdaci za utrošenu energiju su veći u odnosu na isti mjesec prethodne godine zbog poskupljenja cijena goriva, kao i poskupljenja ostalih energenata te više zaprimljenih

računa. Zavod sufinancira energente ostalim ustanovama u čijim prostorima se nalaze Ispostave Zavoda gdje je vidljivo znatno povećanje rashoda za iste zbog povećanja cijene energenata, kao i veće nabave s obzirom na stanje na tržištu;

- izdaci za tekuće i investicijsko održavanje su veći u odnosu na isti mjesec prethodne godine zbog većeg broja usluga održavanja prijevoznih sredstava, odnosno povećanog broja šteta po policama osiguranja koje refundiraju osiguravajuća društva;
- izdaci za usluge drugih zdravstvenih ustanova su veći u odnosu na isti mjesec prethodne godine zbog angažiranja vanjskog doktora uslijed nedostataka vlastitih;

Tablica 3., stavka 14 iz tablice 1. sadrži podatke o ostalim izdatcima koji su u odnosu na isti mjesec prethodne godine veći ili manji iz sljedećih razloga:

- izdaci za sitan inventar su povećani u travnju 2022. g. prvenstveno zbog neophodne nabave uređaja manje vrijednosti za ispostave Zavoda (tri otoskopa, dva tlakomjera i stetoskop za Ispostavu Gospić, kabel za EKG za Ispostavu Senj i sl.);
 - izdaci za auto gume su veći u odnosu na isti mjesec prethodne godine zbog potrebe nabave veće količine istih, što ovisi o količini dotrajalih starih guma i dinamici nabave. Također, u 2021. godini Zavod je imao određenu količinu guma na zalihi, a ove godine nije, stoga je bila potrebna nabava novih;
 - izdaci za komunalne usluge su veći u odnosu na isti mjesec prethodne godine zbog zaprimanja računa za stambenu pričuvu koji se odnose na razdoblje od 11. mj. 2017. g. do 3. mj. 2022. g., za prostor uprave, a isti nisu bili zaprimljeni u prethodnom razdoblju, niti prethodnih godina;
 - izdaci za intelektualne i osobne usluge (ugovori o poslovnoj suradnji) veći su u odnosu na isti mjesec prethodne godine zbog većeg broja odrađenih ugovora te veće ugovorene cijene sata rada za doktore (u prethodnim godinama cijena je iznosila 97,00 kn bruto po satu, a ove godine 102,00 kn bruto po satu), što je u skladu s povećanjem cijena rada i rastom osnovice tijekom godina gdje ugovorena cijena nije pratila navedeni rast. Povećanje ovih izdataka dovodi do smanjenja rashoda za zaposlene zbog manjeg broja vlastitih radnika, a time potrebe za većim brojem vanjskih suradnika;
 - troškovi sudskih postupaka odnose se na troškove odvjetnika i ostale sudske troškove, a nastali su po pravomoćnim sudskim presudama za isplatu razlike osnovice. Naime, dio radnika je tužio Zavod za isplatu razlike osnovice od 6% za 2016. i dio 2017. godine. S obzirom da su pojedine presude postale pravomoćne, u travnju 2022. Zavod je bio obvezan knjižiti i platiti nastale sudske troškove;
- Ostalih većih odstupanja u odnosu na isti mjesec prethodne godine nije bilo.

- **Rashoda za zaposlene, Tablica 1. dio 15-19**, u iznosu od **1.866.751** kn – koji su manji u odnosu na isti mjesec prethodne godine zbog manjeg broja zaposlenih, kao i zbog manjih ostalih rashoda za zaposlene po ostalim materijalnim pravima koja ostvaruju radnici.
- **Financijskih rashoda, Tablica 1. točka 20**, u iznosu od **3.904** kn;
- **Izdataka za kapitalna ulaganja, Tablica 1. točka 21**, u iznosu **29.004** kn - odnose se na nabavu uredskog namještaja za Ispostave Korenica i Lovinac (**9.597** kn), komunikacijske opreme za

Upravu i Ispostavu Gospić (**4.500** kn), kuhinja za Ispostave Karlobag i Senj (**8.220** kn) i medicinske opreme za Ispostavu Gospić (**6.687** kn);

- **Ostalih izvanrednih izdataka**, *Tablica 1.točka 22*, u iznosu **1.000** kn – odnose se na dane donacije za pomoć izbjeglicama iz Ukrajine.

Na dan 30.4.2021. godine ukupne obveze su iznosile 2.802.997 kn, potraživanja su iznosila 2.753.086 kn, stanje žiroračuna je iznosilo 6.813.279 kn.

Na dan 30.4.2022. godine ukupne obveze su iznosile 2.136.074 kn, potraživanja su iznosila 2.869.677 kn, stanje žiro računa je iznosilo 6.734.370 kn i stanje novca na deviznom (multinacionalnom) računu 216.475 kn.

Ukupno oko 1.819.000 kn su obveze za zaposlene koje su nedospjele i podmiruju se u zakonskim rokovima. Ostalo su obveze za materijalne i financijske rashode te obveze za nabavu nefinancijske imovine koje Zavod podmiruje sukladno rokovima dospijeća. Od ukupnih potraživanja, oko 91.000 se odnosi na jamčevne pologe i potraživanja za bolovanja, iznos od oko 2.462.000 su potraživanja od HZZO-a i od nenadležnog proračuna koja su naplativa potraživanja u skladu s dinamikom plaćanja sukladno rokovima dospijeća. Preostalo su potraživanja za prihode od pruženih usluga i ostala potraživanja.

Zaključno, u travnju 2022. godine ostvareno je više prihoda u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 127.786 kn, više rashoda u odnosu na isti mjesec prethodne godine za 219.506 kn, te je ostvaren manjak prihoda u iznosu 105.707 kn.

U travnju 2022. g. ostvaren je manjak prihoda zbog neuplaćene refundacije na ime Covid dodatka isplaćenog radnicima za ožujak 2022. godine, kao i zbog većih nastalih materijalnih izdataka uzrokovanih rastom cijena na tržištu i većih neophodnih kapitalnih ulaganja u ispostave Zavoda.

Služba za ekonomsko-financijske
i računovodstvene poslove

Viši stručni referent:
Antonija Pećina, bacc. oec.

Voditelj Službe:
Martina Rukavina, mag. oec.