

NAZIV: *Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije*

POŠTANSKI BROJ I MJESTO: *42000, Varaždin*

ADRESA SJEDIŠTA: *Ivana Meštrovića 1/11*

ŠIFRA ŽUPANIJE: 05

BROJ RKP-a: 32344

MATIČNI BROJ: 00740985

OIB: 20184981156

RAZINA: 31

RAZDJEL: 000

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8622

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01 –12/2017.***

1. U V O D

Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije je zdravstvena ustanova koja obavlja stručnu i znanstveno – istraživačku djelatnost iz okvira prava i dužnosti jedinica područne (regionalne) samouprave na području javnozdravstvene djelatnosti. Osnivač Zavoda je Varaždinska županija, a Zavod je osnovan Odlukom Poglavarstva Županije Varaždinske 16. ožujka 1994. godine.

Javnozdravstvena djelatnost obuhvaća mjere higijensko – epidemiološke zaštite, medicinsku mikrobiologiju s parazitologijom, zdravstvenu ekologiju, preventivnu zdravstvenu zaštitu školske djece i studenata, zdravstveno prosvjeđivanje s promicanjem zdravlja i prevencijom bolesti, prevenciju ovisnosti, zaštitu mentalnog zdravlja, mjere dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije.

Djelatnost Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije obavlja se kroz sljedeće organizacijske jedinice: Higijensko – epidemiološka djelatnost, Djelatnost za zdravstvenu ekologiju, Djelatnost za javno zdravstvo i preventivnu medicinu, Djelatnost za medicinsku mikrobiologiju, Djelatnost za preventivnu školsku medicinu, Djelatnost za dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju i Djelatnost za zajedničke poslove.

Zavod kao zdravstvena ustanova prelazi u sustav proračuna 01. siječnja 2002. godine, dok je do tog datuma funkcionirao u sustavu neprofitnih organizacija. U sustavu PDV-a nalazi se od 01. siječnja 1998. godine.

Kao zdravstvena ustanova i kao proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, Zavod posluje i djeluje sukladno zakonskim propisima važećim za navedene kategorije (npr. Zakon o zdravstvenoj zaštiti, Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju, Zakon o proračunu, Zakon o fiskalnoj odgovornosti, Zakon o porezu na dodanu vrijednost, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, itd).

Iako se Zavod nalazi u sustavu proračuna, način financiranja Zavoda bitno se razlikuje od ostalih proračunskih korisnika koji većinu svojih prihoda ostvaruju neposredno iz proračuna, budući da Zavod većinu prihoda za obavljene usluge realizira temeljem ugovornih odnosa s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje te ostalim korisnicima na osnovu pružanja usluga koje se obavljaju u svrhu zdravstvene zaštite ali su izvan sustava zdravstvenog osiguranja.

2. BILJEŠKE uz obrazac PR-RAS

1. TEKUĆE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA (AOP 058) – ovi prihodi odnose se na naknadu za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa. Povećanje u 2017. godini u odnosu na 2016. posljedica je većeg broja korisnika SOR-a u našoj ustanovi.
2. TEKUĆE POMOĆI PROAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN (AOP 064) smanjeni su zbog dinamike odvijanja aktivnosti za koje su sredstva dodijeljena budući da se radi o programima koji se provode samo manjim dijelom u 2017. godini a većim dijelom u 2018. godini.
3. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI (AOP 116) veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja prihoda na ime učešća u troškovima specijalističko – konzilijarne zdravstvene zaštite (participacija).
4. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA (AOP 131) – odnose se na prihode realizirane u okviru decentralizirane funkcije za zdravstvene usluge te na sredstva dodijeljena iz proračuna Varaždinske županije u iznosu od 254.832 kn u svrhu nabave laboratorijske opreme. Temeljem Odluke Varaždinske županije i uz suglasnost Ministarstva zdravstva Zavodu za javno zdravstvo dodijeljeno je za 2017. godinu 1.100.000 kn sukladno Popisu prioriteta za zdravstvene ustanove u okviru decentralizirane funkcije.
5. OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE (AOP 155) veći su u odnosu na isto razdoblje 2016. godine zbog većeg broja isplata na osnovu materijalnih prava prema Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama.
6. UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI (AOP 167) manji su u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom zbog digitalizacije određenih radnih procesa.
7. MATERIJAL I SIROVINE (AOP 168) – glavni razlog povećanja ovih rashoda je povećanje broja usluga u okviru djelatnosti za medicinsku mikrobiologiju s parazitologijom temeljem zahtjeva primarne zdravstvene zaštite i bolničkih ustanova.
8. ENERGIJA (AOP 169) – smanjenje rashoda za energiju posljedica je smanjenja ukupno zaračunatih rashoda od strane Opće bolnice Varaždin. Troškovi Zavoda za električnu energiju i plin (grijanje, topla voda) ovise o ukupnim troškovima Opće bolnice Varaždin i Doma zdravlja Varaždinske županije budući da se troškovi za navedene energente obračunavaju paušalno, prema sporazumima između dotičnih ustanova, zbog korištenja instalacija i poslovnog prostora od strane Zavoda za javno zdravstvo.
9. USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA (AOP 176) – povećanje ovih usluga posljedica je najvećim dijelom zbog adaptacije poslovnog prostora prema Financijskom planu i Planu nabave za 2017. godinu. Navedeni rashodi podmireni su jednim dijelom i decentraliziranim sredstvima i to u iznosu od 140.000 kn.
10. NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA (AOP 184) povećane su u odnosu na prethodno razdoblje zbog većeg broja korisnika naknade na ime stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa te zbog obveze za naknadu prijevoza na posao koja u 2017. godini postaje obveza poslodavca.

11. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 341) odnose se na nabavu nove opreme za potrebe Djelatnosti za medicinsku mikrobiologiju i Djelatnosti za zdravstvenu ekologiju te na ulaganja u poslovni prostor u svrhu tekućih potreba redovnog poslovanja Zavoda.

12. Rashodi evidentirani u Izvještaju stavkama AOP-a: 164, 170, 171, 173, 178, 179, 180, 181, 186, 189, 192, 193 veći su ili manji u odnosu na prošlu godinu što je posljedica tekućih potreba i promjena u poslovanju Zavoda tijekom godine kao što su npr. informatizacija Zavoda, postupak akreditacije laboratorijskih metoda, organizacijske i kadrovske promjene, promjene cijena na tržištu, promjene zakonskih propisa, tečajne razlike i ostalo. Zbog navedenih okolnosti, tijekom 2017. godine dva puta je mijenjan i nadopunjavao Financijski plan za 2017. godinu – u srpnju i prosincu.

13. MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA koji se prenosi u sljedeće razdoblje (AOP 636) u iznosu od 3.171.693 posljedica je nenaplaćenih prihoda za pružene usluge koji iznose na dan 31. prosinca 2017. godine 4.660.880 kn te prenesenog manjka iz 2016. godine u iznosu od 1.362.622 kn. Dospjela nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja na dan 31. prosinca 2017. iznose 2.158.206 kn.

3 BILJEŠKE uz obrazac OBVEZE

Razlozi prekoračenja rokova u svezi naplate dospjelih obveza su nenaplaćena dospjela potraživanja za izvršene usluge. Nedospjele obveze na dan 31. prosinca 2017. godine podmirivat će se sukladno ugovorenim i zakonskim rokovima razmjerno raspoloživosti prihoda

4. BILJEŠKE uz obrazac P-VRIO

Smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine (AOP 005) u iznosu od 2.390 kn odnosi se na rashodovanu nefinancijsku imovinu sa sadašnjom vrijednosti u navedenom iznosu.

BILJEŠKE uz obrazac BILANCA

1. FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 063) – razlozi smanjenja navedene imovine su smanjena novčana sredstva po poslovnom računu što je i negativno utjecalo na ukupan financijski rezultat, podmirenje dospjelih obveza te ukupnu likvidnost Zavoda. Smanjenje novčanih sredstava posljedica je nenaplaćenih dospjelih potraživanja za izvršene usluge.

2. IZVANBILANČNI ZAPISI (244, 245) odnose se na sporna potraživanja za nenaplaćene prihode te izdane instrumente osiguranja na ime kreditnih obveza.

3. Tabele u privitku sastavni su dio bilježaka uz obrazac BILANCA.

BILJEŠKE uz obrazac RAS – funkcijski

Funkcija Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije kao zdravstvene ustanove obrazložena je u uvodnom dijelu. Rashodi koji se prikazuju u ukupnom iznosu u ovom izvještaju obrazloženi su analitički u obrascu PR-RAS.

Datum: 24. siječnja 2018.

Osoba za kontakt: ZDRAVKA PETRINEC

Telefon: 042 653 157

Fax: 042 653 172

e-mail: javno-zdravstvo@vz.htnet.hr

Odgovorna osoba: MARIN BOSILJ



ODGOVORNA OSOBA:

MARIN BOSILJ

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene oplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene oplate 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 oplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Oplate 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								
		Zagrebačka banka	3.000,954	967,349	205,773	0	761,576	0	13. srpnja 2006.	31. prosinca 2021.
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO	3.000,954	967,349	205,773	0	761,576			
		UKUPNO (1+2)	3.000,954	967,349	205,773	0	761,576			
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)			3.000,954	967,349	205,773	0	761,576			

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski zajmovi

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)		0	0

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. 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		9.814	9.814	
		1.2.	inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)			9.814	9.814	
2	Kamate po danim zajmovima	2.1.	tuzemnim				
		2.2.	inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)					

Datum: 24. siječnja 2018.

Osoba za kontaktiranje: ZDRAVKA PETRINEC

Telefon za kontakt: 042 653 157

Odgovorna osoba: MARIN BOSILJ

Odgovorna osoba
(potpis)

