

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 –12/2021.***

1. OSNOVNI PODACI O USTANOVI

Zavod za javno zdravstvo Varaždinske županije (u nastavku Zavod) je zdravstvena ustanova koja obavlja javno zdravstvenu djelatnost sukladno Statutu ustanove, BROJ: 02/1-111/7-2019.

Zavod je osnovan Odlukom Poglavarstva Županije Varaždinske 16. ožujka 1994. godine.

Javnozdravstvena djelatnost obuhvaća mjere epidemiologije zaraznih i kroničnih nezaraznih bolesti, javnog zdravstva, promicanja zdravlja, zdravstvene ekologije, mikrobiologije, školske i adolescentne medicine, mentalnog zdravlja, prevencije ovisnosti, te dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije.

Za potrebe redovne djelatnosti u Zavodu se obavljaju i pravni, kadrovski, opći, komercijalni, financijski i računovodstveni poslovi sukladno internim aktima i zakonskim propisima.

Temeljem Pravilnika o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije redovna djelatnost se obavlja kroz sljedeće organizacijske jedinice: Epidemiološka djelatnost, Djelatnost za zdravstvenu ekologiju, Djelatnost za promicanje zdravlja i javnozdravstvenu medicinu, Djelatnost za kliničku mikrobiologiju, Djelatnost za preventivnu školsku medicinu, Djelatnost za provođenje dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije i Djelatnost za zajedničke poslove.

Navedenim aktom o unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta uređuje se unutarnji ustroj djelatnosti, organizacija rada i poslovi koji se obavljaju u okviru djelatnosti upisane u sudski registar.

Prema Statutu tijela Zavoda su: Upravno vijeće, ravnatelj, Stručno vijeće, Stručni kolegij, Etičko povjerenstvo, Povjerenstvo za lijekove i Povjerenstvo za kvalitetu zdravstvene ustanove.

Zavod zastupa i predstavlja ravnatelj kojeg imenuje Upravno vijeće temeljem natječaja.

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.

Protekle 2021-u poslovnu godinu svakako je u najvećoj mjeri obilježila pandemija prouzročena virusom COVID-a 19, što je bitno utjecalo na cjelokupno poslovanje Zavoda, naročito na trend kretanja prihoda i rashoda, te konačan financijski rezultat.

2. BILJEŠKE uz obrazac PR-RAS

1. Realizirani PRIHODI u protekloj godini (AOP 058, 122, 133) povećani su u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanog opsega usluga što je uz povećanje prihoda rezultiralo i povećanjem priliva novčanih sredstava pa tako i prihoda od financijske imovine (AOP 080). Glavni razlog povećanja opsega usluga je postojeća epidemiološka situacija temeljem koje se intenzivno provode usluge testiranja na bolest prouzročenu virusom COVID-19, te usluge masovnih cijepljenja u organizaciji Zavoda putem mobilnih timova na cijepnim punktovima.

2. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA (AOP 130, 131) – odnose se na prihode realizirane u okviru decentralizirane funkcije za zdravstvene usluge, te na sredstva dodijeljena iz proračuna Varaždinske županije u svrhu nagrade radnicima Zavoda koji su bili raspoređeni na rad u epidemiološkoj službi i koji su sudjelovali u procesu dijagnostike na COVID-19. Temeljem Odluke Varaždinske županije i uz suglasnost Ministarstva zdravstva Zavodu je dodijeljeno za 2020. godinu 500.000,00 kn, sukladno Popisu prioriteta za zdravstvene ustanove u okviru decentralizirane funkcije, te 39.000,00 kn na ime navedene nagrade, a ti su prihodi realizirani u 2021. godini.

3. RASHODI ZA ZAPOSLENE (AOP 147) – razlozi povećanja su sljedeći:

- povećanje broja zaposlenih, budući da se znatno povećanje opsega usluga nije moglo realizirati uz postojeći kadrovski potencijal,

- povećanje osnovice za obračun plaće u javnim službama od 01. siječnja 2021. godine, sukladno Dodatku II. Temeljnog kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (NN 123/2019),

- isplata razlike plaće u visini 6% povećanja osnovice za razdoblje 01. prosinca 2015. do 31. siječnja 2017. godine temeljem izvansudske nagodbe s radnicima Zavoda, sukladno odluci Vrhovnog suda Republike Hrvatske, broj Revd-1111/2020-2 od 01. prosinca 2020. godine

4. RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU (AOP 164) – najveća povećanja u okviru ovih rashoda posljedica su također pandemije, a odnose se na materijalne rashode za potrebe testiranja i cijepljenja.

5. Najveće povećanje kod RASHODA ZA USLUGE postoji kod intelektualnih i osobnih usluga (AOP 179), prvenstveno zbog rashoda koji se odnose na izradu određene dokumentacije u svrhu izgradnje nove poslovne zgrade Zavoda, te na troškove za rad studenata posredstvom Student servisa. Usluge studenata koristile su se u najvećoj mjeri na cijepnim punktovima te za potrebe epidemiološke službe.

6. Naknade troškova OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA (AOP 182) odnose se na troškove rada liječnika zaposlenih u Općoj bolnici Varaždin koji su prema Sporazumu s Općom bolnicom Varaždin, a temeljem Odluke Ministarstva zdravstva bili privremeno raspoređeni u Epidemiološku djelatnost Zavoda zbog povećanih potreba uzrokovanih pandemijom.

7. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 191) povećani su u velikom iznosu zbog zateznih kamata za doprinose na ime isplate razlike plaće temeljem izvansudske nagodbe.

8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 341) odnose se na nabavu nove opreme, službenih vozila i ulaganja u poslovni prostor. Navedena nabava planirana je na temelju tekućih potreba, a jedan dio ovih rashoda realiziran je temeljem nabavnih postupaka pokrenutih krajem 2020. godine koji se zbog izvanrednog okolnosti vezanih za pandemiju nisu mogli završiti do kraja godine. Najveći dio ulaganja u poslovnih prostor odnosi se na energetska obnovu zgrade mikrobiologije.

9. VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU (AOP 638) iznosi 22.802.790 kn i rezultat je prvenstveno poslovanja u 2021. godini, budući da preneseni višak iz prethodnog razdoblja iznosi 797.805 kn.

3. BILJEŠKE uz obrazac OBVEZE

Razlozi prekoračenja rokova u svezi naplate dospjelih obveza u iznosu 63.621 kn su tehničke naravi, odnosno usklađenja prometa po ulaznim računima koja se s dobavljačima obavljaju krajem godine i zbog kojih se prvenstveno uslijed vremenskih ograničenja dospjele obveze nisu podmirile do 31. prosinca 2021. godinu. Sve obveze koje su do tog datuma dospjele a nisu realizirane, podmirene su u potpunosti tijekom siječnja 2022. godine.

4. BILJEŠKE uz obrazac P-VRIO

PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE (AOP 001) odnose se na:

- smanjenje potraživanja za prihode poslovanja na ime potraživanja za koja nije moguća naplata zbog brisanja poslovnih subjekata iz sudskog registra,
- na povećanje proizvedene kratkotrajne imovine u vidu dobivenog materijala od strane Ministarstva unutarnjih poslova za potrebe pandemije (zaštitna oprema, brzi antigenski testovi i sl).

5. BILJEŠKE uz obrazac BILANCA

1. U pogledu ukupne IMOVINE (AOP 001) te OBVEZA I VLASTITIH IZVORA (AOP 169), veliko je povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja financijske imovine (AOP 067 i 155) i povećanja ukupnog viška prihoda (AOP 239). Navedena povećanja posljedica su poslovnih događaja koji su u najvećoj mjeri utjecali na prihode i rashode u 2021. godini (obrazloženo u obrascu PR-RAS).

2. IZVANBILANČNI ZAPISI (250, 251) odnose se na sporna potraživanja za nenaplaćene prihode, izdane instrumente osiguranja na ime određenih poslovnih obveza, tuđu imovinu na korištenju u Zavodu koja se vodi u analitičkoj evidenciji dugotrajne nefinancijske imovine, te na potraživanja za obveznice na ime deviznih sredstava uplaćenih u proračun temeljem prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Iskazano povećanje je posljedica sklopljenih ugovora u 2021. godini o najmu i korištenju određene tuđe opreme, a za potrebe Zavoda.

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

6. 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.

Bilješke uz financijske izvještaje izrađuje: ZDRAVKA PETRINEC, voditeljica računovodstva

Broj: 02/1-155/2022

Datum: 27. siječnja 2022.

Osoba za kontakt: ZDRAVKA PETRINEC

Telefon: 042 653 157

Fax: 042 653 172

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

Odgovorna osoba: MARIN BOSILJ, ravnatelj

ODGOVORNA OSOBA:
MARIN BOSILJ, ravnatelj

