

PRORAČUNSKI KORISNIK:

Zavod za javno zdravstvo«Sveti Rok»

Virovitičko-podravske županije

Lj. Gaja 21

33000 Virovitica

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 491

BROJ RKP-a:33208

MATIČNI BROJ: 01080300

OIB: 76860791838

RAZINA: 31

RAZDJEL: 000

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8622

AOP OZNAKA RAZDOBLJA: 2016-12

**BILJEŠKE
UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I
RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA
- OBRAZAC PR-RAS**

I. PRIHODI POSLOVANJA

- 1. AOP 001 – Prihodi poslovanja** u razdoblju 01.01.-31.12.2016. godine ostvareni su u iznosu od 10.251.692 kn, a u istom razdoblju u 2015. godini ostvareni su u iznosu od 9.303.125 kn, te to čini povećanje prihoda u 2016. godini za 10,2%.

U nastavku se daje objašnjenje prihoda poslovanja koji su ostvareni u razdoblju 01.01.-31.12.2016. godine i usporedba sa istim razdobljem u 2015. godini.

2. AOP 047 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su ostvareni u iznosu 248.502 kn. U ove prihode ulaze Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 13.502 kn (zavod za zapošljavanje – sredstva SOR-a) i Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 235.000 kn (220.000 kn Ministarstvo zdravstva – projekt i 15.000 kn Grad Slatina – sredstva za prevenciju ovisnosti i praćenje koncentracije peludi).

- 3. AOP 071 – Prihodi od imovine** ostvareni su u iznosu od 23.802 kn. U odnosu na isto razdoblje u 2015. godini ostvareni su za 59,6% manje.

Prihode od imovine čine Prihodi od financijske imovine (AOP 072). Ovi prihodi su manji u odnosu na 2015. godinu iz razloga smanjenja prihoda od kamata na oročena sredstva.

AOP 080 – Prihodi od nefinancijske imovine u 2016. nisu ostvareni.

4. **AOP 102 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** ostvareni su u iznosu od 593.672 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini veći za 91.242 kn ili 18,20%.

Ove prihode čine **Prihodi po posebnim propisima (AOP 108)** u koje ulaze prihodi od participacije, dopunskog zdravstvenog osiguranja, prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete te ostali nespomenuti prihodi.

Povećanje je nastalo iz razloga povećanja prihoda od dopunskog osiguranja, također smo imali i prihode od refundacije štete.

5. **AOP 120 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (vlastiti prihodi)** u razdoblju 01.01.-31.12.2016. godine ostvareni su u iznosu od 4.010.845 kn te su se u 2016. godini u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini povećali za 7,6% ili u apsolutnom iznosu za 284.963 kn. Ovi prihodi su se povećali iz razloga povećanja posla na Djelatnosti za zdravstvenu ekologiju.
U ukupnim prihodima vlastiti prihodi sudjeluju sa 40%.

6. **AOP 127 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** u razdoblju 01.01.-31.12.2016. ostvareni su u iznosu od 4.940.533 kn. Ove prihode čine Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 128) i Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 132).

U Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ulaze prihodi:

AOP 129– Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 30.000 kn (prevencija ovisnosti).

AOP 131 – Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova – ostvareni su u iznosu 630.000 kn. Navedenim prihodom plaćeni su rashodi za kamate i dio glavnice kredita Zavoda.

AOP 132 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza– ostvareni su u iznosu 4.280.533 kn i to:

- HZZO/Školska –	1.573.174 kn
- HZZO/Epidemiologija -	1.039.580 kn
- HZZO/Mikrobiologija-	1.173.721 kn
- HZZO/ZZ Mentalnog zdravlja-	342.037 kn
- HZZO/Javno zdravstvo-	152.020 kn

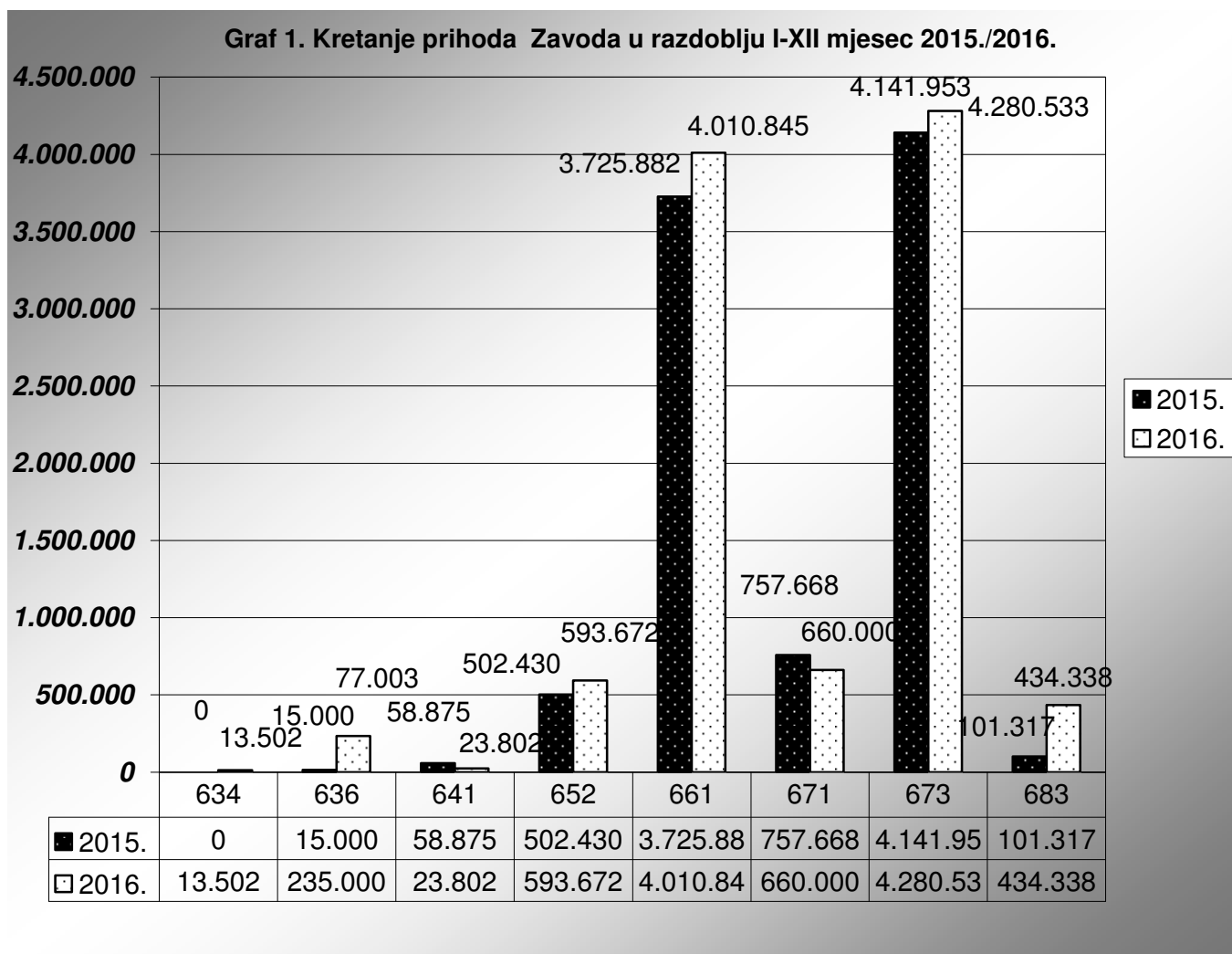
Ovi prihodi su se u odnosu na 2015. godinu povećali za 3,3% ili u apsolutnom iznosu za 138.580 kn i to iz razloga povećanja prihoda od mikrobiologije.

Prihodi od HZZO u ukupnim prihodima sudjeluju sa 42%.

7. **AOP 134 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** u 2016. godini ostvareni su u iznosu 434.338 kn odnosno veći su za 333.021 kn. U ove prihode smo knjižili prihode od ustupanja dr. Hušidić Đule, spec.mikrobiologije Zavodu za javno zdravstvo Bjelovarsko-bilogorskoj županiji.

**Tablica 1. Kretanje prihoda poslovanja Zavoda u razdoblju I-XII mjesec
2015./2016.**

Red. br.	Račun iz rač. plana	Opis	I.-XII. 2015.	I.-XII. 2016.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
1.	634	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0	13.502	-
2.	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	15.000	235.000	1.566,7
3.	641	Prihodi od financijske imovine – AOP 072	58.875	23.802	40,4
4.	652	Prihodi po posebnim propisima (participacija, dopunsko) – AOP 108	502.430	593.672	118,2
5.	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – AOP 121	3.725.882	4.010.845	107,6
6.	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financ. red. djel. korisnika proračuna – AOP 128	757.668	660.000	87,1
7.	673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – AOP 128	4.141.953	4.280.533	103,3
8.	683	Ostali prihodi	101.317	434.338	428,7
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA - 6			9.303.125	10.251.692	110,2



II. RASHODI POSLOVANJA

- 1. AOP 147 – Rashodi poslovanja** u razdoblju 01.01.-31.12.2016. ostvareni su u iznosu od 8.962.603 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini veći za 4,2% ili u apsolutnom iznosu za 364.962 kn.

U nastavku se daje objašnjenje rashoda poslovanja koji su ostvareni u 2016. godini te usporedba sa istim razdobljem u 2015. godini.

01.01.2016. godine u Zavodu je bilo zaposleno 39 osoba, stanje 31.12.2016. godine Zavod ima 41 zaposlenika.

- 1. AOP 148 – Rashodi za zaposlene** u razdoblju 01.01.-31.12.2016. ostvareni su u iznosu od 5.078.399 kn te su u odnosu na 2015. godinu manji za 2,6% ili 133.011 kn. Rashode za zaposlene čine Plaće (bruto) (AOP 149), Ostali rashodi za zaposlene (AOP 154) i Doprinosi na plaće (AOP 156).

AOP 149 Plaće (bruto) ostvarene su u iznosu 4.142.271 kn te su manje u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini za 5,1%.

AOP 154 Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su za 143,3% više u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini te iznose 200.204 kn. Ovi rashodi su veći iz razloga isplate regresa i božićnice u 2016. godini.

AOP 156 Doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu 735.924 kn.

Rashodi za zaposlene čine 57% ukupnih rashoda poslovanja.

2. **AOP 160 - Materijalni rashodi** ostvareni su u razdoblju 01.01.-31.12.2016. godine u iznosu 3.634.624 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini povećali za 16,9% ili za 525.612 kn.

Materijalne rashode čine Naknade troškova zaposlenima (AOP 161), Rashodi za materijal i energiju (AOP 166), Rashodi za usluge (AOP 174) i Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186). Materijalni rashodi čine 41% ukupnih rashoda poslovanja.

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima ostvarene su u iznosu 204.785 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini povećale za 37,00 % ili za 55.263 kn.

Razlog povećanja su povećani rashodi na AOP 163 (Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život).

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu 1.269.844 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini manji za 1,4% ili 17.731 kn.

AOP 174 Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu 1.877.653 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini veći za 488.370 kn.

Povećali su se rashodi za Usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP 176 i to za 96,9%. U 2016. godini osim redovnog tekućeg i investicijskog održavanja imali smo i sanaciju krovšta Zavoda te popravke na opremi.

Usluge promidžbe i informiranja AOP 177 su se također povećale, razlog su rashodi za projekt financiran od Ministarstva zdravstva, a koji provodi Djelatnost za prevenciju ovisnosti.

Rashodi za Komunalne usluge – AOP 178 su se povećala za 30,00% odnosno za 22.540 kn i to iz razloga što infektivni otpad koji nastaje u djelatnostima za mikrobiologiju, ekologiju, školsku i epidemiologiju moramo dati ovlaštenom sakupljaču otpada te je to povećalo rashode za komunalne usluge.

Zdravstvene i veterinarske usluge – AOP 180 su se povećale za 24,5% odnosno za 69.632 kn u odnosu na 2015. godinu. Razlog povećanja je „monitoring“ voda koji se radi za potrebe Virovitičko-podravske županije, a navedene analize se rade samo u Hrvatskom zavodu za javno zdravstvo, a drugi razlog su poslovi na tržištu, gdje analize uzoraka moramo slati u druge Zavode.

Intelektualne i osobne usluge – AOP 181 su se povećale za 41,6% odnosno u apsolutnom iznosu za 175.336 kn. U 2016. godini imali smo trošak akreditacije laboratorija za Zdravstvenu ekologiju, zbog nedostatka liječnika na Djelatnosti za školsku medicinu prisiljeni smo angažirati vanjske liječnike, isto je slučaj i na Djelatnosti za javno zdravstvo, Djelatnosti za prevenciju ovisnosti, Djelatnosti za mikrobiologiju.

Ostale usluge – AOP 183 – ovi rashodi su se povećali za 46,20% odnosno za 115.840 kn. Razlog povećanja su povećani rashodi za usluge čišćenja budući da samo jednu spremačicu imamo zaposlenu u Zavodu, a ostale tri zapošljavamo preko servisa.

AOP 186 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 282.342kn te su na istoj razini kao i 2015. godine.

Ove rashode čine rashodi za Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (AOP 187), Premije osiguranja (AOP 188), Reprezentacija (AOP 189), Članarine i norme (AOP 190), Pristojbe i naknade (AOP 191) te Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 193).

- 3. AOP 194 Financijski rashodi** - ostvareni su u iznosu 233.580 kn te su u odnosu na isto razdoblje u 2015. godini manji za 37.399 kn ili 13,80%.

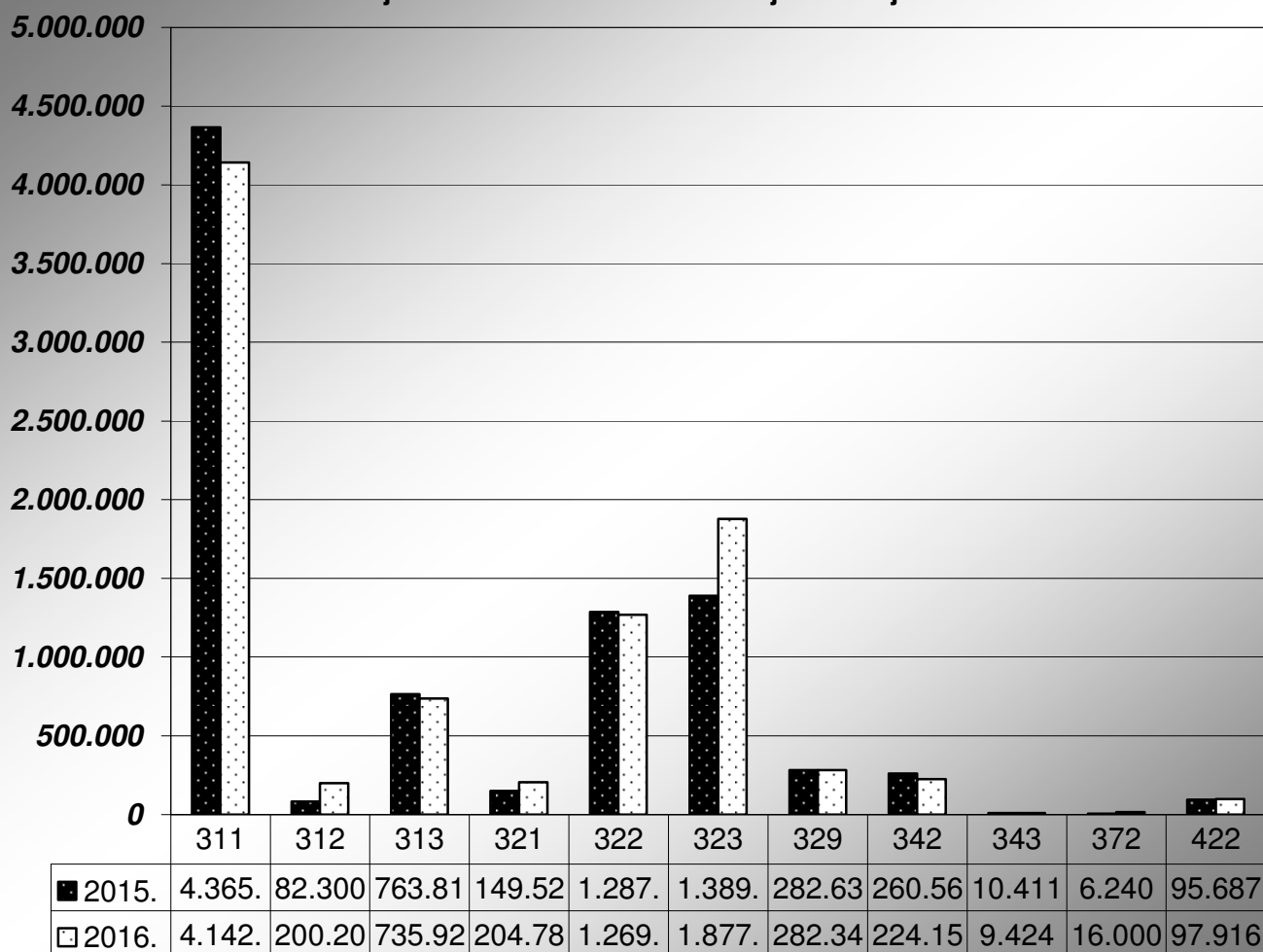
U 2016. godini imali smo 4 obračuna redovnih kamata (31.03., 30.06., 30.09. i 31.12.). Ukupni rashodi za kamate u 2016. godini iznosili su 224.156 kn što je za 14,00% ili 36.412 kn manje u odnosu na 2015. godinu. Ukupni rashodi za otplatu kamata financirani su iz decentraliziranih sredstava.

- 4. AOP 239 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge nakade** – ostvarene su u iznosu 16.000 kn. Namjena ovih rashoda je za financiranje školarina djelatnika Zavoda.

Tablica 2. Kretanje rashoda Zavoda u razdoblju I-XII mjesec 2015./2016.

Red. br.	Rač. iz rač. plan.	OPIS	Ukupan rashod		
			I.-XII. 2015.	I.-XII. 2016.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
1.	311	Rashodi za zaposlene/plaće (bruto) AOP 149	4.365.295	4.142.271	94,9
2.	312	Ostali rashodi za zaposlene AOP 154	82.300	200.204	243,3
3.	313	Doprinosi za plaće AOP 156	763.815	735.924	96,3
4.	321	Naknade troškova zaposlenima AOP 161	149.522	204.785	137,0
5.	322	Rashodi za materijal i energiju AOP 166	1.287.575	1.269.844	98,6
6.	323	Rashodi za usluge AOP 174	1.389.283	1.877.653	135,2
7.	329	Ostali nespomenuti rashodi AOP 186	282.632	282.342	99,9
8.	342	Kamate na primljene kredite i zajmove AOP 200	260.568	224.156	86,0
9.	343	Ostali financijski rashodi AOP 208	10.411	9.424	90,5
10.	372	Stipendije i školarine AOP 245	6.240	16.000	256,4
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA - 3			8.597.641	8.962.603	104,2
11.	422	Postrojenja i oprema AOP 353	95.687	97.916	102,3
12.	423	Prijevozna sredstva AOP 362	199.926	205.438	102,8
UKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE- 4 AOP 334			295.613	303.354	102,6
13.	544	Otplata glavnice primljenih kredita AOP 597	774.563	764.531	98,7
UKUPNO IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA - 5			774.563	764.531	98,7
UKUPNO RASHODI I IZDACI 3+4+5			9.667.817	10.030.488	104,0

Graf 2. Kretanje rashoda Zavoda u razdoblju I-XII mjesec 2015./2016.



III. PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

1. AOP 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – u razdoblju 01.01.-31.12.2016. ostvareni su u iznosu 303.354 kn.

Uredska oprema i namještaj – 58.036 kn.

Medicinska i laboratorijska oprema – 39.880 kn.

Prijevozna sredstva – 205.438 kn.

Nabava nefinancijske imovine financirala se iz :

- 9.237 kn iz projekta financiranog od Ministarstva zdravstva i preostali dio iz vlastitih sredstava.

IV. PRIMICI I IZDACI

- 1. AOP 519 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** – u razdoblju 01.01.-31.12.2016. imali smo rashode za otplatu glavnice kredita u iznosu 764.531 kn (31.03., 30.06., 30.09. i 31.12.2016.).

Otplata glavnice kredita financirala se: Decentralizirana sredstva – 460.052 kn, Vlastiti prihodi – 304.479 kn.

Ukupni prihodi i primici (AOP 631) u 2016. iznose 10.251.692 kn. Ukupni rashodi i izdaci (AOP 632) iznose 10.030.488 kn.

Višak prihoda i primitaka (AOP 633) ostvaren u 2016. godini iznosi 221.204 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

- 1. AOP 002 Nefinancijska imovina.** Stanje 01.01.2016. iznosilo je 12.952.322 kn, a stanje na dan 31.12.2016. iznosi 12.708.666 kn. Iskazano je smanjenje od 1,9%. Iz toga zaključujemo da je nabava nove imovine manja negoli ispravak vrijednosti.

Pregled:

AOP 004 Materijalna imovina – prirodna bogatstva, stanje 01.01.2016. 1.690.207 kn, stanje 31.12.2016. 1.690.207 kn.

AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina, Stanje 01.01.2016. 11.262.115 kn, stanje na dan 31.12.2016. iznosi 11.018.459 kn.

AOP 008 Građevinski objekti, Stanje 01.01.2016. 9.705.464 kn, a stanje 31.12.2016. 9.577.829 kn. Nema povećanja vrijednosti. Iznos ispravka vrijednosti u 2016. godini 127.635 kn.

AOP 014 Postrojenja i oprema

Račun iz rač. plana	Opis	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022-023)	014	1.192.113	910.640	76,4
0221	Uredska oprema i namještaj	015	1.191.646	1.242.720	104,3
0222	Komunikacijska oprema	016	99.702	99.702	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	49.222	49.222	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018	4.002.622	4.041.712	101,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	11.008	11.008	100,0
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	4.162.087	4.533.724	108,9

Tijekom 2016. godine vrijednost imovine je povećana za 4,3% za Uredsku opremu i namještaj i 1,0% za Medicinsku i laboratorijsku opremu. Ispravak vrijednosti se povećao za 8,9% u odnosu na početak godine. Iz svega navedenog slijedi zaključak da je povećanje nabavne vrijednosti, odnosno nabava nove imovine manja nego ispravak vrijednosti. Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme je za 23,6% manja negoli je bila početkom godine.

Rashod Postrojenja i opreme u 2016. godini iznosio je 7.538,10 kn.

AOP 024 Prijevozna sredstva.

Stanje 01.01. iznosilo je 166.605 kn, a stanje 31.12. 332.057 kn. Krajem 2016. godine Zavod je za potrebe Djelatnosti za školsku medicinu i Djelatnosti za zdravstvenu ekologiju nabavio dva automobila ukupne vrijednosti 205.437 kn.

AOP 040 Nematerijalna proizvedena imovina, stanje 01.01.2016. 197.933 kn, a stanje 31.12.2016. 197.933 kn.

AOP 049 Sitni inventar u upotrebi – stanje 01.01.2016. 165.495 kn, a stanje 31.12.2016. 172.437 kn.

2. AOP 063 Financijska imovina. Stanje 01.01.2016. iznosi 4.057.142 kn, a na dan 31.12.2016. iznosi 4.358.942 kn.

Analiza:

AOP 064 Novac u banci i blagajni – stanje 01.01.2016. 2.708.109 kn, stanje 31.12.2016. 2.968.230 kn.

Posljednjeg dana proračunske godine Zavod raspolaže sa 260.121 kn više novca na računu u odnosu na stanje 01.01.2016..

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja (stanje 31.12.)

Račun	Opis	AOP	2014. godina	2015. godina	2016. godina
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	152	57.420	95.130	85.824
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	153	715.924	662.420	720.923
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	154	416.543	491.687	460.903
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	155	-	93.490	93.490
	Ukupno:		1.189.887	1.342.727	1.361.140

Iz gore navedenog vidimo da su se Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade smanjile u odnosu na 2015. godinu, a povećale u odnosu na 2014. godinu. Ova potraživanja kao i potraživanja za prihode iz proračuna će se naplatiti tijekom siječnja i veljače 2017. godine.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga su se povećala u odnosu na 2015.. Razlog je povećan obim posla.

AOP 244 Izvanbilančani zapisi – stanje 01.01.2016. 9.060.000,00 kn, stanje 31.12.2016. 9.560.000 kn.

Dane zadužnice:

- Zadužnica dana Hypo alpe adria bank d.d. – 9.000.000,00 kn
- Zadužnica dana Plin Vtc d.o.o. – 10.000,00 kn
- Zadužnica dana Ina d.d. – 50.000,00 kn
- Zadužnica dana Ministarstvu zdravstva – 500.000,00 kn

Tablica 1. Primitljeni krediti

R. b.	Vrsta kredita	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Otplaćeno glavnice u kn	Stanje kredita 31.12.2016.
1	2	3	4	5	6
1	Tuzemni dugoročni krediti	Zavod za javno zdravstvo Sveti Rok VPŽ	9.000.000,00 kuna	2.702.437	6.297.562
		UKUPNO	9.000.000,00	2.702.437	6.297.562

Tablica 2. Dospjele kamate

R. b.	Kamate	Stanje 01.01.2016.	Kamate dospjele u tekućoj godini u kn	Kamate plaćene u tekućoj godini u kn	Stanje 31.12.2016.
1	2	3	4	5	6
1	Kamate po primitljenim kreditima	61.260 kn	231.246	231.246	54.170
		UKUPNO	231.246	231.246	54.170

**BILJEŠKE
UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI
I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**

- AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine** –Iznos smanjenja vrijednosti i obujma imovine je 213,62 kn.

AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina – Iznos smanjenja na ovoj stavci je 213,62 kn. Razlog smanjenja je rashod glačala zbog kvara, a isti je imao vrijednost.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ
KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Zavod za javno zdravstvo obavlja zdravstvenu djelatnost te službu javnog zdravstva navedenu na AOP 074. Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 9.265.957 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na:

- 231 – obveze za zaposlene u iznosu 447.605 kuna, odnosno plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena 02. siječnja 2017. godine
- 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu 265.978 kn dospijevaju u siječnju i veljači 2017. godine
- 234 – Obveze za financijske rashode u iznosu 55.061 kn, odnose se na obveze za kamate za kredit u iznosu 54.170 kn i za bankarske usluge u iznosu 891 kn. Obveze za bankarske usluge dospijevaju 10.01.2017., a obveze za kamate po kreditu dospijevaju 15.01.2017. godine.
- 239 – Ostale tekuće obveze iznose 24.724 kn i odnosi se na obvezu plaćanja PDV-a, obveza za PDV po obračunu dospijeva 31.01.2017. godine
- 242 – Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 1.143 kn, ista dospijeva na naplatu u siječnju 2017. godine.
- 264 – Obveze za zajmove bankama i ostalim financijskim institucijama u iznosu 6.490.287 kn dospijevaju kvartalno tijekom godine

U Virovitici, 30.01.2017.

Bilješke sastavila: Kristina Blažević, dipl.oec.

Ravnatelj Zavoda

**Prim.mr.sc. Miroslav Venus, dr.med.
spec.epidemiolog**