ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE

48 000 KOPRIVNICA, TRG TOMISLAVA DR.BARDEKA 10/10

KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA – šifra 6

GRAD KOPRIVNICA – šifra 201

BROJ RKP-a – 27781

MATIČNI BROJ - 00659894

OIB – 12878651060

RAZINA – 31

RAZDJEL – 000

ŠIFRA DJELATNOSTI – 8622

AOP RAZDOBLJA – 2021-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2021. GODINE**

I PRIHODI POSLOVANJA

**AOP 001 - Prihodi poslovanja** (razred 6) **–** za razdoblje 01.01.2021.-31.12.2021. prihodi iznose 34.093.252 kn, dok su za isto razdoblje 2020. godine iznosili 13.621.771 kn. Povećanje od 150.3 % ili u apsolutnom iznosu 20.471.481 kn objašnjeno je u nastavku.

**AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** (skupina 63) **–** u 2020. godini nisuostvarene dok u 2021. godine ostvarenje iznosi 647.646 kn. Odnose se na Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 057) i Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063). Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 057) u iznosu 427.646 kn obuhvaćaju *Posebnu nagradu radnicima za Covid-19* uplaćenu od strane HZZO–a u iznosu 192.234 kn, uplatu HZZ-a u iznosu 167.213 kn za dvije pripravnice i provođenje mjere pripravništvo, uplatu Crvenog križa u iznosu 67.569 kn za provedbu projekta Volonter penzioner, te refundaciju troška prehrane u sklopu provedbe edukativnog programa PoMoZi Da u iznosu 630,00 kn. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063) iznose 220.000 kn i odnose se na uplatu sredstava Ministarstva zdravstva za provođenje projekta „ Zajedno protiv ovisnosti“. Navedeni projekt u koji se u 2020. godini nije provodio.

**AOP 077 - Prihodi od imovine** (skupina 64) - ostvareni su u iznosu od 338 kn dok su u 2020. godini iznosili 128 kn. Do povećanja je došlo jer su tijekom 2021. godine na žiro račun Zavoda uplaćivana viša novčana sredstva potrebna za podmirivanje obveza nego u 2020.- toj godini.

**AOP 119 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija** (skupina 66) – u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 12.172.973 kn dok je u 2020. godini, za isto razdoblje, njihovo ostvarenje iznosilo 6.997.247 kn. Povećanje od 74 % odnosno u apsolutnom iznosu od 5.175.726 kn rezultat je povećanja prihoda od pruženih usluga na tržištu, a odnosi se povećanje usluga ispitivanja zdravstvene ispravnosti voda, hrane i predmeta opće uporabe u odnosu na 2020.-u godinu kao i povećanja broja zdravstvenih pregleda osoba pod zdravstvenim nadzorom i provođenja zdravstvenog odgoja osoba koje podliježu istome jer su zbog protuepidemijskih mjera poslovni objekti u 2020. godini bili zatvoreni tzv. lockdown, te dijagnostike na COVID-19 bolest odnosno testiranja osoba koje su zbog privatnih razloga, putovanja u druge zemlje, zatražili navedenu uslugu.

**AOP 128 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** (skupina 67) – u 2021. godini ostvareni su prihodi u iznosu od 21.272.295 kn, dok je ostvarenje za 2020. godinu iznosilo 6.624.326 kn. U 2021. godini prihodi su se povećali za 221,1 % odnosno u apsolutnom iznosu za 14.647.899 i obuhvaćaju:

**AOP 129 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** (podskupina 671) - u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 300.000 kn za financiranje Monitoringa kakvoće vode za piće i Praćenje invazivnih vrsta komaraca na području Koprivničko-križevačke županije. Isti iznos doznačen je i 2020.-te godine.

**AOP 133**- **Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** (podskupina 673) **–** u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 20.972.295 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 6.324.396 kn. Povećanje od 231,6 % odnosno u apsolutnom iznosu od 14.647.899 rezultat je povećanja mjesečnog limita mikrobiologije, glavarina i pripravnosti, uplata za mobilne timove koji provode protuepidemijska cijepljenja, naplate dugovanja iz 2020. godine, te provođenja dijagnostike na COVID – 19 bolest.

II RASHODI POSLOVANJA

**AOP 146 – Rashodi poslovanja** - u 2021. godini iznose 21.662.930 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 14.336.710 kn. Povećanje od 51,1 % odnosno u apsolutnom iznosu od 7.326.220 kn objašnjeno je u nastavku, a odnosi se na povećanje izdataka vezanih uz rad u uvjetima epidemije COVID-19 bolesti.

**AOP 147 – Rashodi za zaposlene (skupina 31)** – u 2021. Iznose 10.495.388 kn dok su u 2020. Iznosili 8.790.514 kn što je povećanje od 19.4 % ili u apsolutnom iznosu 1.704.874 kn.

**AOP 148 – Plaće (bruto)** (podskupina 311) – u 2021. Iznose 8.787.637 kn dok su u 2020. Iznosili 7.313.548 kn što je povećanje od 20.2 %.

**AOP 149 – Plaće za redovan rad** - u 2021. godini ostvarene su u iznosu 7.755.493 kn dok su u 2020. godini iznosile 6.659.437 kn što je povećanje od 16.5 %.

**AOP 151 – Plaće za prekovremeni rad** - u 2021. godini ostvareni su u iznosu 126.301 kn dok su u 2020. godini iznosili 24.267 kn. Povećanje od 420,5 % ili u apsolutnom iznosu od 102.034 kn odnosi se na povećanje izdataka za prekovremeni rad vezano uz epidemiju COVID-19 bolesti.

**AOP 152 – Plaće za posebne uvjete rada** - u 2021. godini ostvareni su u iznosu 905.843 kn dok su u 2020. godini iznosili 629.844 kn. Povećanje od 43,5 % ili u apsolutnom iznosu od 275.999 kn odnosi se također na povećanje izdataka rad vezano uz epidemiju COVID-19 bolesti.

**AOP 153** – **Ostali rashodi za zaposlene** (podskupina 312) – u 2021. godini ostvareni su u iznosu 287.037 kn dok su u 2020. godini iznosili 264.852 kn. Povećanje od 8,4 % ili u apsolutnom iznosu od 22.185 kn odnosi se isplate otpremnina (kojih u 2020.-toj nije bilo) i jubilarnih nagrada.

**AOP 154 Doprinosi na plaće** (podskupina 313) – u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 1.420.714 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 1.212.114 kn. Povećanje od 17,2 % odnosno u apsolutnom iznosu 208.600 kn vezano je uz povećanje plaće.

**AOP 158 Materijalni rashodi (skupina 32) -** U 2021. godini ostvareni su u iznosu od 10.899.408 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 5.529.579 kn. Povećanje od 97,1 % ili u apsolutnom iznosu od 5.369.829 kn objašnjeno je u nastavku.

**AOP 159 – Naknade troškova zaposlenicima** (podskupina 321) - u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 281.531 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 223.812 kn. Povećanje za 25.8 % odnosno u apsolutnom iznosu od 57.719 kn rezultat je povećanja Službenih putovanja (AOP 160) u iznosu od 3.909 kn, Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (AOP 161) u iznosu od 17.181 kn, te Stručnog usavršavanja zaposlenika (AOP 162) u iznosu od 36.629 kn.

**AOP 164 – Rashodi za materijal i energiju** (podskupina 322) – u 2020. ostvareni su u iznosu od 8.469.279 kn dok su istom razdoblju 2020. iznosili 3.435.453 kn. Povećanje od 146,5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 5.033.826 kn objašnjeno je u nastavku.

**AOP 165 – Uredski materijal i ostali materi jalni rashodi** - u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 134.709 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 114.482 kn. Povećanje za 17,7 % odnosno u apsolutnom iznosu od 20.227 kn vezano je uz nabavu većih količina papira za ispis i tonera zbog ispisa raznih evidencija, potvrda i obrazaca vezanih uz svakodnevan rad i epidemiju COVID – 19 bolesti.

**AOP 166 – Materijal i sirovine** - u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 8.085.657 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 3.129.636 kn. Povećanje za 158,4 % odnosno u apsolutnom iznosu od 4.956.021 kn nastalo je zbog uvođenja dijagnostike na SARS-CoV-2 infekciju.

**AOP 167 – Energija** - u 2021. godini troškovi vezani uz energiju ostvareni su u iznosu od 171.213 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 164.430 kn. Povećanje za 4,1 % nastalo je zbog rada subotama i uključivanja u rad većeg broja računala.

**AOP 169 – Sitni inventar i auto gume** - u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 32.491 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 26.091 kn. Povećanje za 24,5 % nastalo je zbog zamjene nekih dotrajalih uređaja odnosno kupnje novih, kao i kupnje inventara potrebnog kod provođenje cijepljenja po punktovima.

**AOP 171 – Službena, radna i zaštitna odjeća** - u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 45.209 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 814 kn. Povećanje za 5.453,9 % nastalo je zbog nabave radne odjeće i obuće potrebne za svakodnevan rad.

**AOP 172 – Rashodi za usluge** (podskupina 323) – u 2020. ostvareni su u iznosu od 1.922.222 kn dok su u 2020. iznosili 1.670.863 kn. Povećanje od 15,0 % odnosno u apsolutnom iznosu od 251.359 kn obuhvaća Usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 173) s povećanjem od 43,1 % odnosno u apsolutnom iznosu 47.695 kn, Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 174) s povećanjem od 5,8% odnosno u apsolutnom iznosu od 19.199 kn, Usluge promidžbe i informiranja (AOP 175) s povećanjem 15,6 % odnosno u apsolutnom iznosu od 2.986 kn, Komunalne usluge (AOP 176) s povećanjem od 17.1% odnosno u apsolutnom iznosu od 28.111 kn, Intelektualne i osobne usluge (AOP 179) s povećanjem od 25,7 % odnosno u apsolutnom iznosu od 135.245 kn, te Računalne usluge (AOP 180) s povećanjem od 32,4 % odnosno u apsolutnom iznosu od 23.004 kn. Na zdravstvenim i veterinarskom uslugama (AOP 178) bilježi se smanjenje od 6,5 % odnosno u apsolutnom iznosu 10.308 kn.

**AOP 183 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** (podskupina 329) – u 2021. ostvareni u iznosu od 226.376 kn dok su u istom razdoblju 2020. iznosili 199.451 kn. Povećanje od 13,5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 26.925 kn najviše se odnosi na Reprezentaciju (AOP 186) od 19.8 % odnosno u apsolutnom iznosu 3.393 kn, Pristojbe i naknade (AOP 188) od 17,6 % odnosno u apsolutnom iznosu od 8.379 kn i na Ostale nespomenute rashode poslovanja (AOP 190) od 98,2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 26.076 kn (zbog parničkih troškova sporova vezanih uz isplatu razlike plaće i razlika zbog korekcije koeficijenata). Na Naknadama za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP 184) vidljivo je smanjenje od 13,3 % odnosno u apsolutnom iznosu od 7.091 kn, kao i na Premijama osiguranja (AOP 185) od 6,9 % odnosno u apsolutnom iznosu od 3.014 kn

**AOP 191 – Financijski rashodi** **(skupina 34)** – u 2020. godini iznosili su 15.778 kn dok im je ostvarenje u istom razdoblju 2020. godine bilo 16.617 kn. Smanjenje od 5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 839 kn vezano je uz Ostale financijske rashode (AOP 207) odnosno uz bankarske usluge**.**

**AOP 219 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (skupina 36)** – u 2020. godini navedenih pomoći nije bilo. U 2021. iznose 252.356 kn. Odnose se na prijenos dijela sredstava dobivenih od HZZO-a Domu zdravlja, OB Koprivnica i Zavodu za hitnu medicinu za mobilne timove koji uz djelatnike Zavoda provode protuepidemijska cijepljenja.

**AOP 284 – Ukupni rashodi poslovanja –** u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 21.662.930 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 14.336.710 kn što je povećanje od 51,1 % odnosno u apsolutnom iznosu 7.326.220 kn.

**AOP 285 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA –** u 2021. godini ostvaren je u iznosu od 12.430.322 kn dok ga u istom razdoblju 2020. godine nije bilo.

III PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

**AOP 292 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** (razred 7) **–** u 2021.ostvareni su u iznosu od 778 kn dok su u 2020. godini iznosili 779 kn.

**AOP 305 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine -** u 2021.ostvareni su u iznosu od 778 kn dok su u 2020. godini iznosili 779 kn. Prihodi od prodaje građevinskih objekata (AOP 303) u iznosu od 779 kn odnose se na uplatu sredstava koji uplaćuje djelatnik za stan koji je kupio od „Medicinskog centra Koprivnica“.

**AOP 344 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (razred 4) – u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 698.545 kn dok su u istom razdoblju 2020. iznosili 380.742 kn (povećanje od 83,5 %).

Odnose se na nabavu:

Licence (AOP 353) u iznosu 15.962 kn,

Uredske opreme i namještaja (AOP 364) u iznosu 89.817 kn,

Opreme za održavanje i zaštitu (AOP 366) u iznosu 6.958 kn,

Medicinske i laboratorijske opreme (AOP 367) u iznosu od 585.808 kn.

**AOP 399 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE –** u 2021. godini iznosi 697.767 kn dok je u istom razdoblju 2020. godine iznosio 379.963 kn. Povećanje u apsolutnom iznosu od 317.804 kn objašnjeno je kroz bilješke, a odnosi se na utrošena sredstava na nabavu nefinancijske odnosno laboratorijske opreme potrebne za dijagnostiku na SARS-CoV-2 infekciju i redoviti rad.

**AOP 406 – UKUPNI PRIHODI** ostvareni u 2021. godini iznose 34.094.030 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 13.622.550 kn. Povećanje od 150,3 % odnosno u apsolutnom iznosu od 20.471.480 kn odnosi se povećanje Prihoda poslovanja (AOP 001) odnosno povećanja Prihoda od pruženih usluga (AOP 119) i povećanja Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 128).

**AOP 407 – UKUPNI RASHODI** ostvareni u 2021. godini iznose22.361.475 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 14.717.452 kn. Povećanje od 51,9 % odnosno u apsolutnom iznosu od 7.644.023 kn odnosi se Povećanje rashoda poslovanja (AOP 284) za 51.1 % i povećanja Rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) za 83,5 %.

**AOP 408** – Ukupan višak prihoda ostvaren u 2021. godini iznosi 11.732.555 kn.

**AOP 632** - Ukupni prihodi i primici za razdoblje 01.01.- 31.12.2021. iznose 34.094.030 kn.

**AOP 633** - Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje 01.01.- 31.12.2021. iznose 22.361.475 kn.

**AOP 634** - Višak prihoda i primitaka ostvaren u razdoblju 01.01.-31.12.2021. iznosi 11.732.555 kn.

**AOP 636** - Višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 3.844.534 kn.

**AOP 638 -** Višak prihoda i primitaka raspoloživ u idućem razdoblju iznosi 15.577.089 kn.

**BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA**

Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) iznosi 41.992.972 kn. Od toga nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 15.826.929 kn, a financijska imovina (AOP 063) 26.166.043 kn. Povećanje financijske imovine od 85.2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 12.038.894 kn odnosi se na povećanje potraživanja, ponajprije Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 156) jer Zavod za javno zdravstvo posluje preko podračuna glavnog računa Koprivničko-križevačke županije.

Obveze (AOP 170) iznose 3.982.411 kn dok su na početku razdoblja bile 2.488.197 kn. Povećanje od 60,1 % odnosno u apsolutnom iznosu od 1.494.214 kn odnosi se na povećanje Obveza za zaposlene (AOP172) za 25,4 % odnosno u apsolutnom iznosu od 205.167 kn zbog prekovremenog rada i nagrade zaposlenicima koji sudjeluju u dijagnostici i liječenju COVID-19 bolesti.

Povećanje Obveze za materijalne rashode (AOP 173) za 123,1 % odnosno u apsolutnom iznosu od 1.388.698 kn nastalo je zbog nabavke materijala i sirovina potrebnih za provođenje dijagnostike na SARS-CoV-2 infekciju.

Ostale tekuće obveze (AOP182) - smanjenje u apsolutnom iznosu od 435.868 kn budući da se uplaćeni avans iz 2020.-te od strane HZZO-a za rad mikrobiološkog laboratorija u vrijeme epidemije bolesti COVID-19 prema uputi HZZO-a u 2021. sa obveza proknjižio na prihod.

Vrijednost vlastitih izvora (AOP 231) iznosi 38.010.561 kn.

Poslovne događaje - Dani zajmovi i primljene otplate, Primljeni krediti i zajmovi te otplate, Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi, te Dospjele kamate na kredite i zajmove Zavod za javno zdravstvo Koprivničko-križevačke županije nije imao u svojem poslovanju.

**BILJEŠKE**

**UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI**

**I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**

**AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine** – iznos povećanja vrijednosti i obujma imovine je 883.397 kn zbog evidentiranja donacije Ministarstva zdravstva dok je smanjenje vrijednosti i obujma imovine u iznosu 22.149 kn vezano uz otpis potraživanja.

**AOP 018 – Promjene u obujmu imovine –** povećanje u iznosu 883.397 kn odnosi se na AOP 25 Proizvedena kratkotrajna imovina odnosno nadonaciju testova na SARS CoV-2 i osobne zaštitne opreme tokom 2021. godine.

**AOP 026 – Promjene u obujmu financijske imovine** – smanjenje u iznosu 22.149 kn odnosi se na AOP 32 Potraživanja za prihode poslovanja zbog otpisa potraživanja sukladno Odluci Upravnog vijeća Zavoda za javno zdravstvo Koprivničko – križevačke županije.

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

Zavod za javno zdravstvo obavlja zdravstvenu djelatnost te Službu javnog zdravstva (AOP 100). U 2021. godini ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 22.361.475 kn dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 14.717.452 kn što je povećanje za 51,9 % odnosno u apsolutnom iznosu za 7.644.023 kn zbog uvođenja i provođenja dijagnostike na SARS-CoV-2 infekciju.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE**

**AOP 001 – Stanje obveza 1.siječnja** iznosi 2.488.197 kn

Novonastale obveze u tekućem razdoblju iznose 22.961.610 kn, dok je iznos podmirenih obveza 21.467.396 kn. Na osnovu toga utvrđeno je stanje obveza na dan 31.12.2021. u iznosu od 3.982.411 kn.

**AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 3.982.411 kn.

Stanje nedospjelih obveza (AOP 097) je u iznosu od 3.982.411 kn, a odnose se na: obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode te na ostale nespomenute obveze.

Stanje dospjelih obveza (AOP 039) iznosi 0 kn odnosno Zavod za javno zdravstvo Koprivničko – križevačke županije nema dospjelih obveza odnosno svoje obveze podmiruje u valuti.

U Koprivnici, 28.01.2022.

Bilješke sastavila: Ravnateljica Zavoda:

Danijela Čošić, mag. oec, univ. spec. oec. dr. sc. Draženka Vadla, dr. med.,

spec. epidemiologije