

**NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO
SPLITSKO DALMATINSKE ŽUPANIJE**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2016.G.**

**Naziv obveznika: Nastavni zavod za javno zdravstvo Splitsko-dalmatinske
županije, Vukovarska 46, 21000 Split**

OIB: 54948902275

RKP: 31243

Razina: 31

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2016.G.

Financijska izvješća Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Splitsko-dalmatinske županije sastavljena su sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93/15).

BILANCA-Obrazac BIL

Ukupna imovina Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Splitsko- dalmatinske županije (AOP 001) na dan 31.12.2016. g. iznosi 55.418.602 kn i za 16,8% veća je u odnosu na stanje prethodnog razdoblja.

Nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 27.988.897 kn. Veća je za 21,00% u odnosu na prethodno razdoblje i čini 47,91 % ukupne imovine Zavoda. Ukupna ulaganja u nefinancijsku imovinu u 2016. god. bila su 7.157.947 kn što čini 10,96 % ukupnih rashoda.

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 30.429.705 kn i veća je za 13,3% u odnosu na pethodno razdoblje. Financijska imovina čini 52,09 % ukupne imovine Zavoda.

Novac u banci i blagajni iznosi 7.732.453 kn i manji je za 32,70 % u odnosu na stanje 01.siječnja 2016.g. Navedeno smanjenje uzrokovano je oročenjem nenamjenskog depozita u iznosu od 5.000.000 kn.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) iznose 16.688.333 kn i za 15,7 % su veća nego u prethodnom razdoblju. Od ukupnog iznosa potraživanja za prihode poslovanja 11.145.312 kn su dospjela potraživanja i veća su za 20,6% u odnosu na prethodno razdoblje, a 5.543.021 kn su nedospjela potraživanja i veća su za 6,9 % nego u prethodnom razdoblju. Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (AOP 153) iznose 11.024.912 kn i čine 66,06 ukupnih potraživanja, dok su potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 154) 5.663.421 kn i čine 33,94% potraživanja.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) iznose 281.193 kn i za 7 % su manja nego u prethodnom razdoblju. U cjelosti su nedospjela.

Obveze (AOP 164) iznose 11.454.457 kn i manje su za 13.10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Od toga na obveze za rashode poslovanja ide 5.419.704 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine 1.717.717 kn i obveze za kredite i zajmove 4.317.036 kn.

Vlastiti izvori (AOP 225) iznose 46.964.145 kn i veći su za 27,6% nego u prethodnom razdoblju.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – obrazac PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001) u izvještajnom razdoblju iznose 68.097.421 kn i veći su za 5,35% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na godišnji plan za izvještajno razdoblje veći su za 3,06 %.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 047) u izvještajnom razdoblju iznose 1.237.812 kn i za 1.203,00 % su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Veliko povećanje rezultat je Ugovora o financijskoj potpori projektu zdravstvene organizacije temeljem natječaja u suradnji s udrugama u RH za dodjelu financijskih sredstava iz dijela prihoda igara na sreću u području prevencije ovisnosti i suzbijanja zlouporabe droga za 2016. godinu. Ovi prihodi imaju 1,82% udjela u ukupnim prihodima poslovanja. Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 056) u izvještajnom razdoblju iznosi 35.000 kn i manji je za 63,20 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovi prihodi rezultat su ugovora između Grada Splita i NZJZSDŽ za realizaciju projekta „Za lake školske korake“. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 060) u izvještajnom razdoblju iznosi 171.812 kn. U istom razdoblju prošle godine ova vrsta prihoda bila je 0 kn jer se od ove godine primjenjuju nova računovodstvena pravila.

Prihodi od imovine (AOP 071) u izvještajnom razdoblju iznose 89.184 kn i za 12,15 % su manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovi prihodi čine 0,13 % u ukupnim prihodima poslovanja. Najveće smanjenje odnosi se na udio kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju, za 54,40% manje su u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi , pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 102) u izvještajnom razdoblju iznose 296.834 kn i za 41% su manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Udio ovih prihoda u ukupnim prihodima poslovanja je 0,44 %. Razlog smanjenja ovih prihoda u odnosu na prošlo obračunsko razdoblje je u načinu knjiženja i primjeni novih računovodstvenih propisa.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 120) u izvještajnom razdoblju iznose 28.631.258 kn i za 4,40% su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovi prihodi čine 42,04 % ukupnih prihoda Zavoda. U odnosu na financijski plan tekuće godine veći su za 1,64 %.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obaveza (AOP 127) u izvještajnom razdoblju iznose 37.796.206 kn i veći su za 3,70% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovi prihodi čine 55,50% ukupnih prihoda Zavoda. Za 4,31% veći su u odnosu na planirane. Unutar ove vrste prihoda su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 128) i oni su za 2,90% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovi prihodi rezultat su sporazuma Splitsko-dalmatinske županije i Nastavog zavoda za javno zdravstvo Splitsko-dalmatinske županije o sufinanciranju poslova prevencije i zaštite zdravlja koji se provodi sukladno Programu javnih potreba u zdravstvu SDŽ. To su programi uzorkovanja, programi zaštite mentalnog zdravlja i prevencije ovisnosti i drugi programi prevencije. Također NZJZSDŽ i Županija Splitsko-dalmatinska sklopili su sporazume o sufinanciranju Programa ispitivanja kakvoće zraka na području SDŽ, Programa ispitivanja kakvoće mora za kupanje na morskim plažama na području SDŽ, Programa ispitivanja vodovodnih voda na području SDŽ, Programa ispitivanja razine buke na području SDŽ i Programa provedbe monitoringa radioaktivnih tvari u vodi za ljudsku porošnju na području SDŽ. Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obaveza (AOP 132) veći za 5,62% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 134) u izvještajnom razdoblju iznose 46.127 kn i manji su za 31,90 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

RASHODI POSLOVANJA (AOP 147) tekućeg obračunskog razdoblja iznose 58.152.782 kn i za 4% su manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Čine 89,04% u ukupnim rashodima Zavoda.

Rashodi za zaposlene (AOP 148) u izvještajnom razdoblju iznose 40.505.735 kn i za 7,90% su manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovi rashodi sudjeluju sa 69,65 % u rashodima poslovanja i 59,48 % u ukupnim rashodima. Manji su za 0,39% u odnosu na planirane. Najveći udio ovih rashoda čine plaće (AOP 149) 81,68%.

Materijalni rashodi (AOP 160) u izvještajnom razdoblju iznose 17.211.387 kn i veći su za 7,20% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na financijski plan obračunskog razdoblja veći su za 2,08 %. U rashodima poslovanja njihov udio je 29,60%.

Unutar ove grupe rashoda su Naknade troškova zaposlenima (AOP 161). One čine 8,00% rashoda unutar materijalnih rashoda i manji su za 6,40% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, najvećim djelom radi smanjenja udjela troškova stručnog usavršavanja zaposlenika (AOP 164) i ostalih naknada troškova zaposlenima (AOP 165).

Rashodi za materijal i energiju iznose 8.391.923 kn (AOP 166) i oni čine 48,76 % ove grupe rashoda. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 2,90%.

Rashodi za usluge (AOP 174) iznose 6.339.119 kn i u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine veći su za 24,10 %. Ovi rashodi čine 36,83 % materijalnih rashoda. Razlog velikog povećanja ovih rashoda je u povećanju usluga tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176), čak 90,20% veći su u odnosu na prošlu godinu, a sve u skladu sa odlukama Uprave. Također su porasle i usluge promidžbe i informiranja (AOP 177) za 23,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a isto radi povećanja udjela troškova za oglašavanje za javnu nabavu. Komunalne usluge (AOP 178) su se smanjile za 5,4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Zakupnine i najamnine (AOP 179) smanjile su se za čak 37,3% zbog smanjenja udjela troškova zakupnina i najamnina za prijevozna sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 181) su se smanjile za 20,7 % što je rezultat ulaganja u medicinsku i laboratorijsku opemu, tako da je manji broj uzoraka poslan na analize u druge laboratorije. Intelektualne i osobne usluge (AOP 181) povećane su za 14,4%. Ovo povećanje rezultat je većeg broja polaznika higijenskog minimuma u tekućem obračunskom razdoblju, odnosno plaćanja sanitarnih inspektora koji sudjeluju u komisiji u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Računalne usluge (AOP 182) porasle su za 14% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, kao i ostale usluge (AOP 183) za 15,6% zbog povećanja udjela troškova za tiskanje časopisa, brošura, usluga čuvanja imovine i osoba i ostalih nespomenutih usluga.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184) smanjile su se za 34,60% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog manjeg broja djelatnika na stručnom osposobljavanju. Ovaj rashod čini 0,90% materijalnih rashoda.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186) povećali su se za 58% u odnosu na isto razdoblje prošle godine i čine 5,51% ukupnih materijalnih rashoda. Unutar ove skupine rashoda povećale u se najvećim dijelom premije osiguranja (AOP 188) za 41,9% što je rezultat većeg broja kupljenih automobila u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine. Članarine i norme (AOP 190) smanjene su za 21,2%, kao i pristojbe i naknade (AOP 191) za 34,3% zbog smanjenja udjela troškova javnobilježničke pristojbe. Troškovi sudskih postupaka (AOP 192) porasli su za 964,40%, sa 6.105 kn u 2015. na 64.980 kn, u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog troškova parničnog postupka.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 193) porasli su za 136,1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Financijski rashodi (AOP 194) u izvještajnom razdoblju iznose 355.036 kn i smanjili su se za 18,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Financijski rashodi čine 0,58% rashoda poslovanja. Kamate na primljene kredite i zajmove (AOP 200) smanjene su za 35,1% zbog smanjenja udjela kamate u otplatnoj rati za kredit. Ostali financijski rashodi (AOP 208) povećani su za 91,1% zbog povećanja udjela zatezних kamata (AOP 211) za čak 3.591,9% zbog plaćenih zatezних kamata za PDV po rješenju.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 239) manji su u izvještajnom razdoblju za 68,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog smanjenja sufinanciranja troškova za školovanje djelatnika. Ovi rashodi sudjeluju sa 0,05% u rashodima poslovanja.

Ostali rashodi (AOP 248) povećani su za 131,8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanja tekućih donacija za 81,9% i zbog plaćanja kazni, penala i naknade štete (AOP 255). Ovi rashodi sudjeluju sa 0,12% u rashodima poslovanja.

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 273) u izvještajnom razdoblju iznosi 9.944.638 kn

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 334) u izvještajnom razdoblju iznose 7.157.947 kn i veći su za 106,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U ukupnim rashodima njihov udio je 10,96%.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 347) iznose 4.562.155 kn i za 79,3% su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Postrojenja i oprema (AOP 353) veći su za 52,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najveći udio povećanja odnosi se na uredsku opremu i namještaj (AOP 357) 146,6% i medicinsku i laboratorijsku opremu (AOP 357) za 53,1% u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine. Navedeno je rezultat provedenih odluka Uprave o unaprjeđenju uvjeta rada i bolje opremljenosti. Udio ovih rashoda u ukupnim rashodima za nabavu nefinancijske imovine je 63,74%. Prijevozna sredstva (AOP 362) u izvještajnom razdoblju iznose 977.175 kn i veći su za 414,3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U rashodima za proizvedenu dugotrajnu imovinu ovi rashodi sudjeluju sa 21,42 %.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 387) u izvještajnom razdoblju iznose 2.595.792 kn i za 485,8% su veći nego u istom razdoblju prošle godine. Razlog povećanja je u nadogradnji zgrade za potrebe Službe za Epidemiologiju zaraznih bolesti i Službe za epidemiologiju i prevenciju nezaraznih bolesti. U ukupnim rashodima za nabavu nefinancijske imovine ovi rashodi sudjeluju sa 36,26%.

UKUPNI PRIHODI (AOP 401) U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU IZNOSE 68.104.832 KN I VEĆI SU ZA 5,3% U ODNOSU NA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE PRETHODNE GODINE.

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 397) iznosi 7.150.538 kn.

UKUPNI RASHODI (AOP 402) IZNOSE 65.310.732 KN I ZA 2,0% SU VEĆI NEGO PRETHODNE GODINE.

UKUPAN VIŠAK PRIHODA (AOP 403) IZNOSI 2.794.100 KN I ZA 365,4% JE VEĆI NEGO PRETHODNE GODINE.

IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (AOP 519) iznose 7.822.788 kn i za 173,5% su veći nego prethodne godine. Razlog povećanja je u izdacima za dane zajmove i depozite (AOP 520) 5.000.000 kn i odnosi se na nenamjenski oročena sredstva, dok su izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (AOP 585) isti kao i prethodne godine.

MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I OBVEZA (AOP 628) IZNOSI 7.822.788 KN.

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 631) IZNOSE 68.104.832 KN I ZA 5,3 % SU VEĆI NEGO PRETHODNE GODINE.

UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 632) SU 73.133.520 KN I ZA 9,3% SU VEĆI NEGO PRETHODNE GODINE.

MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 634) IZNOSI 5.028.668 KN.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

U razdoblju od 01.01.2016.-31.12.2016. ukupno je nastalo 75.666.294 kn obveza.

Obveze za rashode poslovanja (AOP 004) iznose 67.910.221 kn. Od toga na obveze za zaposlene otpada 42.362.812 kn ili 62,38%, obveze za materijalne rashode iznose 17.360.954 kn ili 25,56%, obveze za financijske rashode iznose 235.860 kn ili 0,35% i ostale tekuće obveze iznose 7.950.595 kn ili 11,71 %.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 77.396.430 kn.

Obveze za financijsku imovinu iznose 2.822.788 kn i odnose se na obveze za tuzemne kredite i zajmove.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 11.454.457 kn, od čega je 3.450.568 dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja i odnose na obveze za zaposlene 3.313.804 kn i obveze za materijalne rashode 123.371 kn, a 8.003.889 kn je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, od čega je 1.974.754 kn obveze za rashode poslovanja, 1.712.099 kn obveze za nabavu nefinancijske imovine i 4.317.036 kn obveze za financijsku imovinu.

INFORMACIJE O KREDITU

Kreditna institucija: Privredna banka Zagreb d.d.

Broj ugovora: 5110140570

Vrsta kredita: dugoročni kredit valutna klauzula

Ugovoreni iznos: 3.001.297,51 EUR

Krajnji rok korištenja: 30.11.2010.g.

Datum dospjeća: 30.09.2018.g.

Tečaj korištenja i otplate: srednji tečaj HNB

Učestalost dospjeća glavnice: tromjesečno

Učestalost dospjeća kamate : tromjesečno

Kamatna stopa: promjenjiva EURB3M+3,7 p.p. godišnje

Trenutna kamatna stopa: 3,381 % godišnje

Zatezna kamatna stopa: 9,68% godišnje

Nedospjeli iznos glavnice: 656.533,85 EUR (7 x 93.790,55 EUR)

Nedospjeli iznos kamata: (prema trenutnoj kamatnoj stopi) 22.202,02 EUR

Dospjeli a neplaćeni iznos glavnice 0,00 kn

Dospjeli a neplaćeni iznos kamate 0,00 kn

Split, 31.01.2017.g.

Voditeljica odjela za financije
i računovodstvene poslove

Senka Kuliš

