



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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2021.**

**Naziv obveznika: Nastavni zavod za javno zdravstvo Splitsko-
dalmatinske županije**

Adresa obveznika: Vukovarska 46, 21000 Split

OIB: 54948902275

Matični broj: 03119190

RKP: 31243

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8622

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2021.

Nastavni zavod za javno zdravstvo SDŽ obveznik je vođenja proračunskog računovodstva i obveznik poreza na dodanu vrijednost u dijelu poslova koje obavlja. Financijski izvještaji Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Splitsko-dalmatinske županije sastavljeni su sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17, 112/18) i u rokovima koje je objavilo Ministarstvo financija u Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine.

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

U stupcu "Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine" iskazani su podaci iz prošlogodišnjeg izvještaja Zavoda.

Prihodi poslovanja (AOP 001) u izvještajnom razdoblju iznose 172.942.583 kn i veći su za 55% od izvršenja u istom razdoblju prošle godine, što je rezultat povećanih poslovnih aktivnosti vezano uz pandemiju SARS-COV-2 virusa.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 045) veća su za 2.691.359 kn u odnosu na isto razdoblje prošle godinu iz razloga: ove godine smo dobili sredstva na natječaju ministarstva za projekt Službe bolesti ovisnosti , sredstva su primljena i od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kao potpora za sufinanciranje pripravničkog staža u okviru mjera za stjecanje pripravnštva (EU komponenta) te projekti koji su financirani iz EU sredstava (Projekt Jačanje kapaciteta za efikasnu prevenciju bolesti u SDŽ i Projekt SI4CARE).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (AOP 101) u izvještajnom razdoblju iznose 257.120 kn i za 72% su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog povećanja ovih prihoda u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje je u povećanju udjela participacije te refundacija šteta od osiguranja.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 119) u izvještajnom razdoblju iznose 62.165.409 kn i veći su za 42% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najveći razlog povećanja ovih prihoda je zbog više naplaćenih prihoda za mikrobiološku dijagnostiku fizičkih i pravnih osoba uslijed epidemije COVID-19.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (AOP 128) u izvještajnom razdoblju iznosi 107.627.182 kn i veći su za 59% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 130) manji su za 619.491 kn. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 131) manji su za 37%. Iz decentraliziranih sredstava se financiralo : računala i računalna oprema, medicinska oprema, osobni automobili i usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata. Značajno povećanje je u stavci prihodi od HZZO-a zbog više odrađenih i naplaćenih mikrobioloških pretraga na SARS-COV-2(AOP 133).

Rashodi poslovanja (AOP 147) iznose 118.839.268 kn te su veći za 40% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Rashodi za zaposlene (AOP 147) u izvještajnom razdoblju iznose 73.971.178 kn i veći su za 35% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Do povećanja rashoda za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog povećanog opsega posla uzrokovanog pandemijom Corona virusa te zbog isplate razlike plaće za 2016 godinu. Najveći udio rashoda za zaposlene čine plaće **(AOP 149)** 56.028.751 kn i za 26% su veće nego prethodne godine, a upravo zbog prethodno navedenog obrazloženja.

Materijalni rashodi (AOP 158) iznose 44.386.501 kn i veći su za 51% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kao rezultat značajnih aktivnosti Zavoda vezanih za pandemiju. Najveće povećanje materijalnih rashoda bilježimo na stavci Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (AOP 171) za 474% radi povećane potrebe za zaštitnom odjećom i obućom neophodnima za zaštitu radnika koji su izloženi Covid-19.

Rashodi za usluge (AOP 172) veći su za 64% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najveće povećanje bilježimo na stavkama Usluge promidžbe i informiranja (AOP 175) za 122 % zbog provođenja kampanje cijepljenja protiv COVID – 19 na razini SDŽ te promocije ostalih projekata i na stavci Zakupnine i najamnine (AOP 177) za 382% zbog najma kontejnera za testiranje na Covid-19.

Financijski rashodi (AOP 191) iznose 362.739 kn i veći su za 52% u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine. Sastoje se od troškova bankarskih usluga, platnog prometa, zateznih kamata i negativnih tečajnih razlika.

Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (AOP 254) iznosi 3.905 kn, a odnose se na školarine radnika.

Ostali rashodi (AOP 258) su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a odnose se na više isplaćene Tekuće donacije u novcu (AOP 260).

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 292) iznose 2.913 kn i manji su u odnosu na prethodno razdoblje jer je prošle godine izvršena prodaja osnovnih sredstava. Ovo obračunsko razdoblje ove prihode čine samo prihodi od prodaje stanova (AOP 307).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) su manji u odnosu na prošlu godinu iz razloga što smo prošle godine imali više dodatnih ulaganjima na građevinskim objektima (AOP 397).

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 521) iznose 40.500.000 kn i odnose se na namjenski oročena sredstva za kupnju zemljišta, izgradnju i opremanje nove zgrade Mikrobiologije , kupnju i uređenje stare zgrade Zdravstvene škole, kupnju aparata radi osuvremenjivanja opreme u Službama za Mikrobiologiju i Zdravstvenu ekologiju te investicijsko ulaganje u informatizaciju - oprema i programi.

Ukupni prihodi i primitci (AOP 632) iznose 172.945.496 kn i za 55% su veći nego prethodne godine.

Ukupni rashodi i izdaci (AOP 633) iznose 163.091.543 kn i za 46% su veći nego prethodne godine.

Ostvareni višak prihoda i primitaka (AOP 634) za 2021 godinu iznosi 9.853.953 kn i zajedno sa prenesenim viškom prihoda i primitaka iz prethodnih razdoblja čini ukupno raspoloživ višak u sljedećem razdoblju od 12.429.325 kn (AOP 638).

BILANCA - obrazac BIL

Ukupna imovina Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Splitsko- dalmatinske županije (AOP 001) na dan 31.12.2021. g. iznosi 155055.686 kn i za 46% je veća nego u 2020. godini, što je rezultat povećanja financijske imovine, novac u banci i depozita.

Nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 31.464.084 kn, manja je 22 % u odnosu na prethodno razdoblje i čini 20 % ukupne imovine Zavoda. Započeta su dodatna ulaganja na uređenju prostora parkinga ispred glavne zgrade Zavoda i obavljaju se pripreme radnje za izgradnju nove zgrade mikrobiologije. Završena su dodatna ulaganja na prostorima bivše kotlovnice.

Ispravak vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine evidentiran je sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu u iznosu od 3.445.914 kn u 2021.godini.

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 123.591.602 kn i veća je za 75 % u odnosu na prethodno razdoblje, što je rezultat velikog povećanja prihoda odnosno naplaćene realizacije. Financijska imovina čini 80 % ukupne imovine Zavoda.

Novac u banci i blagajni (AOP 064) iznosi 20.526.375 kn i veći je za 75 % u odnosu na stanje prethodne godine, rezultat povećanog priliva na žiro račun.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih (AOP 074) iznose 70.000.000 kn i u odnosu na prethodnu razdoblje veći su za 137 % odnosno za 40.500.000 kuna, za iznos depozita koji je oročen u 2021.godini.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) iznose 32.629.819 kn i manja su za 1% u odnosu na prethodnu godinu. Potraživanja za prihode od pruženih usluga su povećana su za 7%. Smanjila su se potraživanja za prihode iz proračuna (od HZZO-a) za 3%

Ukupne obveze i vlastiti izvori Nastavnog zavoda za javno zdravstvo SDŽ (AOP169) iznose 155.055.686 kn na dan 31.12.2021.g. i povećane su za 45% u odnosu za prethodnu godinu, što je rezultat povećanja vlastitih izvora sredstava.

Obveze (AOP 170) iznose 12.035.274 kn i čine 75% ukupnih imovine, u ukupnom iznosu su manji nego prošle godine za 10%. U strukturi došlo je do povećanja obveza za zaposlene 9%, Obveza za materijalne rashode su manji za 23%, sa iznosa od 7.298.632 kn na iznos od 5.597.568 kn u 2021.g., ukupno dospjele obveze iznose 445.102 kn.

Ostale tekuće obveze (AOP 182) su 1.082.640 kn i veće su za 7% nego prethodne godine jer je porasla obveza za porez na dodanu vrijednost.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP183) smanjene su za 72% odnosno sa 258.487 kn na 72.370.

Vlastiti izvori (AOP 231) iznose 143.020.412 kn i veći su za 53% nego u 2020.g. što je rezultat ostvarenog viška prihoda poslovanja u 2021.g.

Višak/manjak prihoda poslovanja (AOP239-247) u 2021. g. Upravno vijeće je donijelo Odluku o raspodjeli rezultata poslovanja iz 2020.godine

Ukupno preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 2.575.372 kn. U tekućoj 2021.g. ostvaren je višak prihoda poslovanja od 54.103.315 kn, što u zbroju, nakon izvršene korekcije rezultata daje ukupno akumulirani višak prihoda poslovanja od 54.178.688 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine od 1.249.363 kn i manjak prihoda od financijske imovine od 40.500.000 kn. Ukupni zbroj za tekuću 2021.g. je višak prihoda od 9.853.953 kn što skupa sa prenesenim viškom iz prethodnih godina daje iznos od 12.429.325 kn kao višak prihoda za buduće razdoblje.

Obračunati prihodi poslovanja (AOP249) su 29.811.635 i za manji su za 2% u odnosu na prethodno razdoblje.

Izvanbilančni zapisi (AOP 253) povećani su za 5% jer su zaprimljene zadužnice za postupke javne nabave.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – obrazac OBVEZE

Stanje obveza na kraju početku razdoblja (AOP 001) na dan 01.01.2021.g. iznose 13.431.640 kn.

U razdoblju od 01.01.2021.-31.12.2021. godine ukupno su obveze povećane za 129.876.330 kn.

U istom periodu podmirene su obveze u iznosu od 131.272.696 kn.

Saldo obveza na dan 31.12.2021. g. iznosi 12.035.274 kn, od čega su dospjele obveze u iznosu od 445.102 kn i 11.590.172 kn nedospjelih obveza gdje su obveze za plaće i materijalne rashode.

Porast obveza u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je velikog povećanja obima poslovanja u 2021.g.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI - obrazac RAS funkcijski

Djelatnosti Zavoda definirane su Zakonom o zdravstvenoj zaštiti te je iznos vezan za te aktivnosti iskazan na AOP 100 Službe javnog zdravstva prema funkcijskoj klasifikaciji 074 u iznosu 122.591.544 kn, a razvrstavaju se prema namjeni za rashode poslovanja razreda 3 u iznosu 118.839.268 kn i na rashode za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 i iznosu 3.752.276 kn.

U Splitu, 31.01.2022. godine

Voditeljica Odjela za financije i računovodstvene poslove

Senka Kuliš, dipl. oec.

Ravnateljica:

Doc.prim.dr.sc. Željka Karin, dr.med.,
specijalist školske medicine

