

**HRVATSKI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO
ZAGREB, ROCKEFELLEROVA 7**

MB: 03270963

OIB: 75297532041

RKP: 26346

Razina: 11

Razdjel: 096

Šifra djelatnosti: 8622

U Zagrebu, 01. veljače 2016. godine

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2015.**

Hrvatski zavod za javno zdravstvo je od 01. siječnja 2002. godine kao i ostale zdravstvene ustanove obveznik vođenja proračunskog računovodstva. Zavod je također i u sustavu Poreza na dodanu vrijednost u dijelu poslova koje obavlja.

Financijsko izvještavanje provodi se temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15). Prema Pravilniku se u Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima ne uključuju podaci o planiranim veličinama, ali se sam proces planiranja i dalje provodi.

Praćenje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka provodi se na četvrtoj razini dok se obavezni analitički podaci traže na petoj razini.

Poslovi i zadaće koje obavlja Hrvatski zavod za javno zdravstvo su one za koje je Zavod i osnovan, a definirane su Zakonom o zdravstvenoj zaštiti.

OBRAZAC BIL

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate – u 2015. godini Zavod nije davao zajmove

Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate – u 2015. godini Zavod nije primio kredite ni zajmove

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi – u 2015. godini Zavod nije primio robne zajmovi i financijske najmove

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove – u 2015. godini Zavod nije imao dospjelih kamata

AOP 002

Stanje nefinancijske imovine na kraju razdoblja iznosi 25.042.149 kn. Tijekom 2015. godine nabavljena je nefinancijska imovina u iznosu od 8.439.850 kn. Od navedenog iznosa 149.439 odnosi se na doniranu nefinancijsku imovinu. Evidentiran je rashod nefinancijske imovine (sitni inventar i osnovna sredstva) u iznosu od 1.062.207 kn te obračun ispravka vrijednosti u iznosu od 2.433.260 kn.

AOP 063

Stanje financijske imovine na kraju razdoblja iznosi 15.380.295 kn. Zavod raspolaže manjom količinom novca u banci zbog većeg podmirenja obveza prema dobavljačima u zadnja dva mjeseca 2015. godine. Saldo novca u blagajni povećan je posljednjeg dana proračunske godine zbog naplaćene participacije, usluge analize vode, cijepljenja.

AOP 073

Povećana su potraživanja za više plaćene poreze i doprinose zbog obračuna PDV-a u prosincu te izračuna novog postotka podjele pretporeza zbog čega je iskazano potraživanje za više plaćeni porez.

AOP 135

Predstečajnom nagodbom izvršena je zamjena duga te je Zavod stekao 6.318 dionica tvrtke Magma d.d. ukupne nominalne vrijednosti 63.180 kn.

AOP 145

Preko potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU evidentiraju se obračunati i naplaćeni prihodi od provedbe projekata iz fondova EU. Potraživanje, obračunati i naplaćeni prihod evidentiraju se po nastanku troška.

AOP 173

Na obvezama za naknade građanima i kućanstvima evidentiraju se obveze za školarine djelatnika Zavoda.

AOP 233/237

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u vrijednosti od 4.262.094 kn. Manjak prihoda iznosi 7.428.619 kn, a korekcija kapitalnih prihoda izvršena je u iznosu od 4.358.015 kn.

OBRAZAC VRIO**AOP 018**

Odlukom v.d.ravnatelja, a po provedenoj inventuri za 2015. godinu otpisana su nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 1.063.606 kn. Razlozi nemogućnosti naplate su stečajevi, likvidacije poduzeća, razlike nastale zbog nedorečenosti softvera za mikrobiologiju u odnosu na HZZO glede zaokruživanja, utužena nenaplativa potraživanja. Otpisana su potraživanja od poslovnih subjekata brisanih iz evidencije trgovačkih sudova u iznosu od 868.361 kn. Obračunati i plaćeni PDV teretio je troškove Zavoda.

OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**AOP 100/101**

Zavod obavlja poslove te djelatnosti propisane Zakonom o zdravstvenoj zaštiti. Jedan manji dio djelatnosti odnosi se na rashode koje su povezani sa istraživanjem i razvojem zdravstva u pogledu prevencije bolesti.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 134.858.296 kn i veći su za 32% ili 32.712.626 kn u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Struktura ostvarenih prihoda:

Račun 63	Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1,89 %
Račun 64	Prihodi od imovine	0,09 %
Račun 65	Prihodi od upravnih i admint.prist., te pristojbi po poseb.propisima i naknadama	1,14 %
Račun 66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija	13,09 %
Račun 67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovor.obveza	82,94 %
Račun 68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,85 %

AOP 047 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

Ostvareni iznos na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.545.793 kn. Prihod su veći za 53,2% ili 884.285kn. Od navedenog iznosa 1.371.932 kn odnosi se na prihode od tekućih i kapitalnih pomoći po projektima iz sredstava EU, WHO i drugih organizacija (GHPSS, National Salt Reduction Strategy, Biosafety/biosecurity/biorisk management, SECID, TQS, EEA-Fresh, Parent, GYTS, JA Improving Quality in HIV Prevention, Hepcom, RARHA, Cancon, I-move+, E-capacity 8, TB Pan-net, COSI, Renum.for the assist. to Montenegro TB, National prog.for health protection of persons with diabetes, Mosquito Control Programme, Implement a human biomonitoring survey of prenatal, One Health and Risk Management Cross-Country Works, Flu Awareness Campaign 2015, COSI-dana collection 2015, AMR testing, She online manual, West Nile, EMERGE, TACTICS). Sredstva se evidentiraju na prihodima po nastanku troška.

Na AOP 053 u iznosu od 149.439 kn evidentirana je donacija opreme (WHO, SECID).

Na AOP 061 iskazan je prihod u iznosu od 1.024.422 kn iskazan je po refundaciji Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Fond sufinancira 40% ukupno nastalih troškova povećanja energetske učinkovitosti zgrade u Rockefellerovoj 7, a sredstva su doznačena po primljenim računima za nastale troškove. Radovi su u potpunosti završeni u 2015. godini.

AOP 071 PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 118.958 kn što je povećanje za 77,5%.

Zavodu su uplaćene kamate na depozite po viđenju od strane poslovne banke kod koje ima otvoren račun te su one veće za 6.123 kn u odnosu na prošlu godinu. Na prihodima od dividendi ostvarena su sredstva u vrijednosti 99.522 kn primljena od Zagrebačke banke, a za dionice koje Zavod posjeduje.

AOP 102 PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu od 1.533.210 kn i veći su za 20%.

Ostali spomenuti prihodi (AOP 113) sastoje se od mikrobioloških usluge preko HZZO temeljem uputnica iz primarne zdravstvene zaštite za koje su vezani prihodi od naplaćenih participacija u iznosu od 195.512 kn te dopunskog osiguranja u iznosu od 1.192.203 kn. Ostatak prihoda odnosi se na prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u vrijednosti 49.455 kn te prihoda od stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 88.566 kn.

Prihodi od ostalih upravnih pristojbi i naknada ostvareni su u iznosu od 7.474 kn, a odnose se na prihode od javnobilježničkih pristojbi koji su primljeni po provedenim ovrhama.

AOP 120 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

Na navedenoj poziciji ostvareni su prihodi u vrijednosti 17.649.863 kn te su manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 3.9% , a odnose se na:

- Obavljene mikrobiološke usluge pacijentima temeljem uputnica suradnih zdravstvenih ustanova ili pacijentima koji sami plaćaju pretrage. Usluge plaćaju naručitelji usluga ili pacijenti osobno.
- Obavljene usluge ispitivanja zdravstvene ispravnosti namirnica, vode za piće i predmeta opće uporabe koje plaćaju sami naručitelji temeljem narudžbenica ili ugovora. Ukoliko su usluge obavljene temeljem zahtjeva i zapisnika Granične sanitarne inspekcije kod uvoza hrane i predmeta opće uporabe trošak usluge plaća uvoznik robe.
- U slučajevima kada sanitarna inspekcija uzima uzorke za ispitivanje zdravstvene ispravnosti, izvršene usluge plaća sama ukoliko su uzeti uzorci ispravni, a ukoliko su isti neispravni plaća ih gospodarski subjekt koji ih stavlja u promet.
- Obavljene usluge tečaja higijenskog minimuma za stjecanje osnovnog znanja o zdravstvenoj ispravnosti namirnica i osobnoj higijeni osoba koje rade u proizvodnji i prometu namirnica.
- Obavljene usluge cijepljenja koja nisu obavezna te usluge iz područja javnog zdravstva koje plaćaju sami naručitelji poduzeća ili građani.
- Na skupini računa 66 evidentiran je i dio prihoda dobiven od nenadležnih proračuna i to onaj nastao po ispostavljenim računima za obavljene usluge.
- Na donacijama od pravnih i fizičkih osoba (AOP 124) evidentirane su: donacija od trgovačkog društva za nabavu mikrobioloških testova (prihod od 8.000 kn iskazan je u 2015. godini dok je rashod nabavljenog materijala evidentiran u 2014. godini) i donacija od fizičke osobe (na račun Zavoda doznačena su sredstva 5.632 kn za djelatnika, ali se djelatnik istih dobrovoljno odrekao u korist Zavoda)

AOP 127 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-a NA TEMELJU UGOVOR.OBVEZA

Ukupno ostvareni prihodi na ovoj poziciji iznose 111.864.228 kn i veći su za 39,3% i čine ih:

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja Ministarstva zdravlja iznose 27.011.079 kn. Iznos od 20.550.798 kn odnosi se na ugovoreni Program rada iz područja epidemiologije, javnog zdravstva u užem smislu, ekologije, promicanja zdravlja te poslova vezanih za Zakon o hrvatskom registru o osobama s invaliditetom. Ostatak prihoda čine namjenski prihodi u iznosu od 6.223.917 kn koji su nastali obavljanjem pojedinačnih zadaća te su posebno fakturirani Ministarstvu zdravlja ili su za njihovo provođenje ugovorena posebna namjenska sredstva (Monitoring vode za piće, monitoring hrane, Nacionalni program prevencije raka debelog crijeva, raka vrata maternice i raka dojke za 2014. godinu, HBSC) te prihodi iz lutrijskih sredstava.

Prihod od nenadležnih ministarstva iz Državnog proračuna iznosi 236.364 kn, a doznačen je iz sredstava Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa za financiranje troškova međunarodne članarine (HBSC) i Ministarstva poljoprivrede za sufinanciranje ovlaštenih referentnih laboratorija za hranu.

Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.176.046 kn, a odnose se opremu nabavljena iz sredstava Državnog proračuna za izravna kapitalna ulaganja (2.648.195

kn), iz sredstava namijenjenih sufinanciranju projekta Parent (521.201 kn) i iz lutrijskih sredstava (6.650 kn).

- Ostvareni prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose 81.677.103 kn i njihovo ostvarenje je veće za 55,8% u odnosu na prošlu godinu. Prihod po ugovorenom Programu rada iznosi 8.336.823 kn, prihod od mikrobioloških usluga (cijena x usluga) iznosi 8.968.584 kn, prihod uplaćen za plaće pripravnika prema posebnim propisima iznosi 51.346 kn. Najveći dio prihoda ostvaren je provedbom Programa cijepljenja za RH i iznosi 64.320.350 kn. Zavod provodi nabavu cjepiva koja se financira sredstvima HZZO-a. Prihod se evidentira po nastalom trošku (primljenom računu), a HZZO vrši plaćanje isporučiteljima na osnovu ugovora o preuzimanju duga između Zavoda i HZZO.

Za mikrobiološke usluge ugovoren je limit u okviru kojeg Zavoda može pružati usluge. U limit uz usluge na teret obaveznog osiguranja ulaze i usluge na teret dopunskog osiguranja te naplaćena participacija iskazane na AOP 674.

AOP 134 KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

Ostvareni prihod na navedenoj poziciji iznosi 1.146.244 kn i veći je za 701.368 kn u odnosu na prošlu godinu. Sastoji se od razlike pretporeza za kapitalna ulaganja, korekcije postotka pretporeza za 2015. godinu, refundacija troškova službenih putovanja (od Ministarstva zdravlja, Europske komisije, WHO-a i sl.), povrata troškova za prijevoz na posao i s posla.

AOP 147 RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 126.519.377 kn i veći su za 32,1% u odnosu na prošlogodišnje.

Rashodi za zaposlene (AOP 148) veći su za 7,1%, a najveća povećanja su na plaćama za prekovremeni rad i ostalim rashodima za zaposlene. Troškovi prekovremenog rada financirani su iz redovnih sredstava Zavoda, sredstava projekata i posebnih programa te sredstava MZ-a namijenjenih provedbi aktivnosti vezanih za izbjegličku krizu. Na ostalim rashodima za zaposlene došlo je do povećanja troškova zbog isplata razlika jubilarnih nagrada svim djelatnicima koji su u 2014. i 2015. godini ostvarili pravo na isplatu jubilarne nagrade, a temeljem Odluke o isplati razlike iznosa službenicima i namještenicima u javnim službama.

AOP 160 MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi ostvareni su u vrijednosti 92.930.097 kn i veći su za 43,7% u odnosu na prošlu godinu. Rashodi za materijal i energiju iznose 73.354.237 kn od čega je najveći rast zabilježen na materijalu i sirovinama gdje najveći udio imaju troškovi nabave cjepiva (63.633.163 kn) po Programu cijepljenja za RH, a financirani sredstvima HZZO-a.

Na uslugama promidžbe i informiranja troškovi su ostvareni u iznosu od 3.755.152 kn što je povećanje za 64,1%. Navedeni troškovi prvenstveno su vezani za provedbu aktivnosti Nacionalnih programa prevencije raka, NP za preventivu i zaštitu dentalnog zdravlja, promidžbu cijepljenja, NP Živjeti zdravo.

Troškovi reprezentacije ostvareni su u iznosu od 225.096 kn i veći su u odnosu na prošlogodišnje za 139.260 kn. Najvećim dijelom su financirani namjenskim sredstvima za provedbu posebnih programa i projekata (102.774 kn). Troškovi su vezani za sastanke upravnog vijeća, kongrese, radionice.

AOP 194 FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 335.792 kn te su veći za 280.565 kn u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najveći porast troškova ostvaren je na ostalim financijskim rashodima gdje je evidentiran nepriznati PDV po povratu neutrošenih sredstava iz 2013. godine u Državni proračun (290.380 kn).

AOP 239 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE

Nastali rashodi iznose 128.460 kn i veći su za 50,7%. Razlog je povećavanje sredstava za školovanje djelatnika Zavoda.

AOP 277/278 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA – NENAPLAĆENI I OBRAČUNATI PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE I PRUŽENIH USLUGA

Obračunati nenaplaćeni prihodi na AOP 277 iznose 7.577.522 kn, a odnose se na HZZO, zdravstvene ustanove, Ministarstvo zdravlja, poduzeća i ostali. Obračunati prihodi iskazani su bez PDV-a.

AOP 281 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ostvareni prihod iznosi 13.332 kn i nastao je prodajom dva službena automobila te 35% evidentiranih prihoda od stanova.

AOP 334 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Navedeni rashodi ostvareni su u iznosu od 8.439.850 kn.

Odnose se na nefinancijsku imovinu nabavljenu iz sredstava za kapitalna ulaganja u Državnom proračunu (2.648.195 kn), vlastitih sredstava (4.099.858 kn), sredstava projekata (736.108 kn), lutrijskih sredstava (6.650 kn), redovnih sredstava Programa MZ-a (799.600 kn) te donirane opreme (149.439 kn).

AOP 638 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Ukupni prihodi i primici (AOP 631) iznose 134.871.628 kn, a ukupni rashodi i izdaci (AOP 632) 134.959.227 pri čemu je ostvaren manjak prihoda i primitaka (AOP 634) u iznosu od 87.599 kn.

Preneseni manjak prihoda i primitaka (AOP 636) iznosi 3.078.926 kn te uvećan za ostvareni manjak (AOP 634) od 87.599 kn daje manjak prihoda i primitaka u iznosu od 3.166.525 kn koji će trebati pokriti u sljedećem razdoblju (AOP 638)

Osoba za kontaktiranje:

Irena Todorić, bacc.oec.

V.d. ravnatelja:

doc.dr.sc. Ranko Stevanović, prim.dr.med.