



Koprivnica, 26.01.2024.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I – XII 2023

PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

634 – POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA

6341 – Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a

Stanje na navedenoj podskupini u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 9.443 eura. Sastoji se od *Posebne nagrade radnicima za Covid-19* uplaćenu od strane HZZO-a u iznosu 849 eura, te uplate Crvenog križa u iznosu 8.594 eura za provedbu projekta „Volonter penzioner“.

Iznos planiran na podskupini 634 u 2023. godini iznosi 92.350 eura obzirom da su osim već navedenih pomoći tu planirana i sredstva HZZ-a za tri pripravnice i provođenje mjere pripravnništvo koja u 2023. nije provedena.

Stanje na navedenom kontu u istom razdoblju 2022. godine iznosilo je 20.837 eura i obuhvaćalo uplatu *Posebne nagrade radnicima za Covid-19* uplaćenu od strane HZZO-a u iznosu 12.152 eura, te uplatu Crvenog križa u iznosu 8.685 eura za provedbu projekta *Volonter penzioner*.

636 – POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2023. godini iznose 152.134 eura i obuhvaćaju uplate Ministarstva zdravstva za provedbu projekta „Zajedno protiv ovisnosti“ u iznosu 29.199 eura (tekuće pomoći u iznosu 28.799 eura i kapitalne pomoći u iznosu 400 eura) i projekta „Trening životnih vještina za prevenciju ovisnosti o alkoholu, kockanju i novim tehnologijama kod djece i mladih“ u iznosu 78.306 eura (tekuće pomoći u iznosu 74.905 eura i kapitalne pomoći u iznosu 3.401 eura). Osim navedenog na navedenom kontu nalazi se i uplata namjenske pomoći zdravstvenim ustanovama za pokriće troškova po isplaćenim pravomoćnim sudskim presudama koje se odnose na sporove za isplatu razlike plaće zbog ne uvećanja osnovice za 6 % u iznosu 40.415 eura uplaćena od strane Ministarstva zdravstva. Utrošena je sukladno njihovom napatku za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima potrošnog medicinskog, laboratorijskog i uredskog materijala.

U prosincu je zaprimljena još jedna uplata, a vezana uz isplate razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad u djelatnosti zdravstva u iznosu od 4.213 eura.

Budući da navedena pomoć nije planirana, te rebalansom nije unesena u financijski plan, na Prihodima poslovanja vidljivo je povećanje indeksa.

Navedena pomoć utrošena je za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima potrošnog medicinskog materijala, a budući da nije planirana u financijskom planu, u posebnoj dijelu financijskog izvještaja na *Izvoru prihodi za posebne namjere (MZ, CK)-pomoći* nastalo je također povećanje indeksa.

U 2022. godini u istom izvještajnom razdoblju zaprimljena je samo uplata u iznosu 29.199 eura koja se odnosila na uplatu Ministarstva zdravstva za provedbu projekta „Zajedno protiv ovisnosti“ (tekuće pomoći u iznosu 28.456 eura i kapitalne pomoći u iznosu 743 eura).

638 – POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA

6381 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

U 2023. godini iznose 53.477 eura, a odnose se na uplate Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, Ureda za financiranje i ugovaranje projekata EU za troškove specijalizacije dva specijalizanta – dr. Čuti Teu za specijalizaciju iz epidemiologije, te dr. Došenović Tonija za specijalizaciju iz kliničke mikrobiologije.

U 2022. godini navedene pomoći nije bilo.

639 – PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA

6393 – Tekuće prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Obuhvaćaju prijenos sredstava u iznosu 1.205 eura iz županijskog proračuna. Navedena sredstva vezana su za provedbu projekta Zdravi, aktivni, online. Nositelj projekta bila je Županija, a Zavod za javno zdravstvo sudjelovao je kao partner u njegovoj provedbi.

64 – Prihodi od imovine

641 – PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE

6413 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Stanje na navedenom kontu u ovogodišnjem izvještajnom razdoblju iznosi 14 eura, dok je u prošlogodišnjem iznosilo 26 eura. Razlika od 12 eura rezultat je manjeg iznosa sredstava na žiro-računu u ovoj godini u odnosu na prošlu godinu.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

652 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

6526 – Ostali nespomenuti prihodi

Obuhvaća uplatu kasko osiguranja za naknadu štete u iznosu 642 eura.

66 - Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija

661 - PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA TE PRUŽENIH USLUGA

6615 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga

U ovom izvještajnom razdoblju 2023. godine ostvareni su u iznosu od 952.928 eura dok je u 2022. godini, u istom razdoblju, njihovo ostvarenje iznosilo je 862.311 eura. Povećanje u iznosu od 90.618 eura rezultat je povećanja prihoda od pruženih usluga na tržištu.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

671 - PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA

6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – Lokalni proračun

Odnose se na uplatu Županije za provedbu projekta Monitoring. U 2023. godini kao i u 2022. godini uplaćeni su u iznosu od 39.817 eura.

673 - PRIHODI OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA

6731 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

Obuhvaćaju Prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza i u ovom izvještajnom razdoblju 2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.375.001 eura dok je ostvarenje za isto razdoblje 2022. godine iznosilo 2.333.829 eura. Sastoje se od glavarina za provođenje primarne zdravstvene zaštite, naknade za pripravnost te od prihoda za provedene mikrobiološke usluge. Navedeno smanjenje najvećim dijelom vezano je uz prihode za mobilne timove koji provode protuepidemijska cijepljenja kojih u ovom izvještajnom razdoblju nema te za provedenu dijagnostiku na COVID – 19 bolest.

RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

31 – Rashodi za zaposlene

311 – PLAĆE (BRUTO)

U 2023. godini iznose 1.284.744 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 1.098.232 eura što je povećanje od 17 %. Do povećanja je došlo zbog povećanja koeficijenta te primjenom Uredbe o izmjenama i dopunama uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 46/2023) i Odluke o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/2023).

U posebnom dijelu financijskog izvještaja vezanom uz izvršenje projekta „Trening životnih vještina za prevenciju ovisnosti o alkoholu, kockanju i novim tehnologijama kod djece i

mladih“ na podskupini 311 Plaće (bruto) vidljivo je povećanje indeksa (101). Obzirom da je provedbom projekta utrošeno nešto manje nego je planirano na Rashodima za usluge, Rashodima za materijal i energiju te na Naknadama troškova zaposlenicima višak je utrošen na plaće. Navedene izmjene su male i prihvatljive te opisane i u Završnom opisnom izvještaju projekta.

312 – OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE

Obuhvaćaju *Nagrade (jubilarne), Darove zaposlenicima (uskrsnica), Otpremnine, Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, Regres za go i Ostale nenavedene rashode za zaposlene (božićnica i dar za djecu)*. U 2023. godini ostvareni su u iznosu od 53.227 eura dok su u 2022. godini ostvareni u iznosu 42.543 eura. Povećanje u apsolutnom iznosu od 10.684 eura vezano je uz više iznose regresa, te božićnice i dara za djecu sukladno Kolektivnom ugovoru.

313 – DOPRINOSI NA PLAĆE

Odnose se na *Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje* - u 2023. godini iznose 211.706 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 179.550 eura. Povećanje od 18 % vezano je uz povećanje plaće.

32 – Materijalni rashodi

321 – NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA

U 2023. godini iznose 49.704 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 46.676 eura što je povećanje od 6 % odnosno 3.028 eura. Najvećim djelom povećanje je vezano uz isplate *Naknade za odvojeni život* budući da se naknade u ovoj godini isplaćuju dvojici specijalizanata više (dr. Čuti i dr. Došenović).

322 – RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

U 2023. godini ostvareni su u iznosu od 313.445 eura dok su istom razdoblju 2022. iznosili 353.059 eura. Smanjenje od 11 % odnosno u apsolutnom iznosu od 39.614 eura objašnjeno je u nastavku.

3221 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Navedene stavke bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu isto razdoblje u iznosu 3.582 eura. Povećanje je posljedica viših cijena *Uredskog materijala* (ponajviše tonera), te *Materijala za higijenske potrebe i njegu* (papirnati ubrusi i wc papir).

3222 - Materijal i sirovine

Obuhvaća *Osnovni materijal i sirovine* te *Pomoćni i sanitetski materijal* i bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu, za isto razdoblje, u iznosu 50.714 eura.

Do smanjenja je došlo najvećim dijelom zbog smanjenja u nabavi reagensa i testova, te potrošnog materijala za testiranja na Covid-19.

3223 – Energija

Obuhvaća *El. energiju, Plin, te Motorni benzin i dizel gorivo*. U odnosu na prošlu godinu bilježi povećanje u iznosu 4.807 eura koje je vezano uz povećanje tržišne cijene plina.

3225-Sitni inventar i autogume

Obuhvaća troškove vezane uz nabavu sitnog inventara i auto guma. Povećanje u iznosu od 1.297 eura u odnosu na prošlu godinu vezano je uz nabavu sitnog inventara odnosno opreme vezane uz opremanje ambulante Medicine rada i sporta.

3227-Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Povećanje u odnosu na 2022. godinu u iznosu od 1.531 euro. U 2023. godini nabavljena je radna odjeća dok se u 2022. godini nabavljala radna obuća.

323 – RASHODI ZA USLUGE

U 2023. godini iznose 338.373 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 250.841 eura što je povećanje od 87.532 eura. Razlike u odnosu a prošlogodišnje izvještajno razdoblje vezane su uz:

3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Obuhvaća tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme i prijevoznih sredstava. Povećanje u odnosu na prošlu godinu za 22.236 eura vezano je uz više cijene redovnih servisa, bojanje drugog kata te stubišta Zavoda, stolarske radove (renovacija radnih stolova) te veći servis vozila za prijevoz i dostavu uzoraka.

3234 - Komunalne usluge

Obuhvaćaju *Opskrbu vodom, Iznošenje i odvoz smeća te Ostale komunalne usluge*. Smanjenje u odnosu na prošlu godinu iznosi 1.593 eura i vezano je najvećim dijelom uz manji trošak vezan uz odvoz infektivnog materijala (uzorci te potrošni materijal vezan uz dijagnostiku Covid-19).

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge

U 2023. godini ostvarene su u iznosu od 36.118 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 27.943 eura. Povećanje u odnosu na 2022. godinu u iznosu 8.175 eura vezano je uz provedene sistematske preglede zaposlenika sukladno Kolektivnom ugovoru.

3237 - Intelektualne i osobne usluge

U 2023. godini ostvarene su u iznosu od 108.547 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 77.517 eura. U odnosu na 2022. godinu ostvareno je povećanje u iznosu od 31.030 eura. Povećanje je vezano uz veći broj sklopljenih ugovora o djelu odnosno isplate naknada vezanih uz izvršene ugovorne usluge – provjeru znanja usvojenosti tečaja higijenskog minimuma, edukacije, tribine i radionice vezane uz provedbe projekata i programa te rad savjetovališta. Osim navedenog, povećanje je vezano i uz zaprimljen i proknjižen račun vezan uz proveden postupak akreditacije krajem 2022. godine, te uz više isplate (zbog viših cijena reagensa i potrošnog materijala) podizvoditeljima u projektu Monitoing okoliša na pogonu Molve CPS III (Institutu za medicinska istraživanja, Veteinarskom i Agronomskom fakultetu)

3239 - Ostale usluge

Obuhvaćaju *Grafičke i tiskarske usluge, Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, Usluge čišćenja, pranja i slično, te Ostale nespomenute usluge*.

U 2023. godini ostvarene su u iznosu od 62.176 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 36.454 eura. Povećanje od 25.722 eura vezano je uz grafičke i tiskarske usluge (tisak promotivnih i edukacijskih materijala za provedbu projekata), te uz usluge čišćenja (odlaskom djelatnice u mirovinu dio usluge čišćenja obavlja vanjski suradnik).

Osim navedenog na povećanje su utjecali i viši troškovi tehničkog osoblja Opće bolnice kao i Doma zdravlja Križevci i Đurđevac te režijski troškovi navedenih ustanova u kojima Zavod ima svoje ispostave te obavlja dio svoje djelatnosti (ispostave Zavoda u Križevcima i Đurđevcu - u Domovima zdravlja, te mikrobiološki laboratorij u sastavu Opće bolnice).

329 – OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

Obuhvaćaju *Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i sl., Premije osiguranja, Reprzentaciju, Članarine i norme, Pristojbe i naknade te Ostale nespomenute rashode poslovanja*. U 2023. godini navedeni rashodi ostvareni su u iznosu od 45.712 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 33.526 eura. Povećanje u iznosu od 12.186 eura vezano je uz:

3291- Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela

Povećanje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje u iznosu od 1.603 eura zbog povećanja u broju članova Upravnog vijeća (od kolovoza 2023. godine Upravno vijeće ima jednog člana više).

3293 – Reprezentacija

Viša u odnosu na 2022. godinu za 7.829 eura zbog troškova cateringa koji su dio projekta „Trening životnih vještina za prevenciju ovisnosti o alkoholu, kockanju i novim tehnologijama kod djece i mladih“,

3299 - Ostali nespomenuti rashode poslovanja

Viši za 2.463 eura u 2023. godini budući da se na navedeni konto knjižio povrat uplaćenog novčanog iznosa garancije - jamstva za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku za uređaj kupljen u Službi za zdravstvenu ekologiju, te jamstva za ozbiljnost ponude u provedenom postupku javne nabave.

34 – Financijski rashodi

343 – OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

U 2023. godini iznose 2.511 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 2.081 eura. Povećanje od 430 eura odnosi se na naknade za izdavanje Garancija banke potrebnih pri javljanju na natječaj (INA d.d).

36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

369 – PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA

Obuhvaća *Tekuće prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna.*

U 2023. godini navedenih prijenosa nije bilo, a za 2022. godinu iznosili su 7.224 eura. Odnosili su se na prijenos dijela sredstava dobivenih od HZZO-a Općoj bolnici i Zavodu za hitnu medicinu za mobilne timove koji su uz djelatnike Zavoda provodili protuepidemijska cijepljenja.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Obuhvaća rashode za nabavu *Licenci* potrebnih za rad računala (prijenosnih i stolnih). U 2022. godini nabavljene su u iznosu od 549 eura dok je u 2023. godini za njihovu nabavu utrošeno 831 eura.

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

422 – POSTROJENJA I OPREMA

Obuhvaća *Uredsku opremu i namještaj, Opremu za održavanje i zaštitu te Medicinsku i laboratorijsku opremu.*

U 2022. godini nabavljena je oprema u iznosu 53.898 eura dok je u 2023. godini u istom izvještajnom razdoblju nabavljena u iznosu 125.320 eura. Dio računalne i ostale uredske opreme nabavljen je kroz projekt „Volonter penzioner“, a dio kroz projekte „Trening životnih vještina za prevenciju ovisnosti o alkoholu, kockanju i novim tehnologijama kod djece i

mladih“ i „Zajedno protiv ovisnosti“. Nabava ostale računalne te laboratorijske i medicinske opreme financirana je iz vlastitih prihoda.

Tijekom 2023. godine nabavljena je i instalirana slijedeća nefinancijska imovina:

Licence u iznosu 831 euro,

Računala i računalne opreme u iznosu 4.840 eura,

Ostala uredska oprema u iznosu 543 eura

Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje u iznosu 425 eura,

Medicinska oprema u iznosu 13.087 eura te

Laboratorijska oprema u iznosu 106.425 eura.

45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

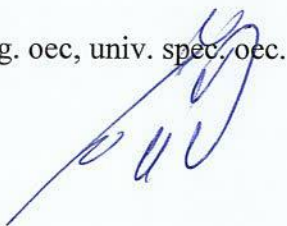
452 – DODATNA ULAGNJA NA POSTROJENJU I OPREMI

Za dodatna ulaganja odnosno radove rekonstrukcije i zamjene dijela postojećeg sustava hlađenja na I katu Zavoda za javno zdravstvo Koprivničko – križevačke županije planirano je 55.000 eura. Indeks je na navedenoj podskupini povećan budući da je za radove utrošeno 59.378 eura. Razlika sredstva osigurana je iz vlastitih prihoda.

U 2022. godini za radove rekonstrukcije utrošeno je 60.009 eura, a radovima se izvršila rekonstrukcija i zamjena dijela postojećeg sustava hlađenja na II katu Zavoda.

Bilješke sastavila:

Danijela Čošić, mag. oec, univ. spec. oec.



Ravnateljica Zavoda:

dr. sc. Draženka Vadla, dr. med.,
spec. epidemiologije

