ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE

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

BROJ RKP-a – 27781

OIB – 12878651060

RAZINA – 31

OZNAKA RAZDOBLJA 2023-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2023. GODINE**

I PRIHODI POSLOVANJA

**Prihodi poslovanja (šifra 6) –** za razdoblje 01.01.2023. - 31.12.2023. prihodi iznose 2.584.663,16 eura dok su za isto razdoblje 2022. godine iznosili 3.286.019,08 eura. Smanjenje od 21,3 % ili u apsolutnom iznosu 701.355,92 eura objašnjeno je u nastavku.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) –** za razdoblje 01.01.2023. - 31.12.2023. pomoći iznose 216.260,17 eura dok su za isto razdoblje 2022. godine iznosile 50.035,53 eura. Sastoje se od *Pomoći od izvanproračunskih korisnika, Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava te Prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna.*

U 2022. godini ***Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 634)***iznosile su 20.836,51 euroi obuhvaćale su *Posebnu nagradu radnicima za Covid-19* uplaćenu od strane HZZO–a u iznosu 12.151,02 eura te uplatu Crvenog križa u iznosu 8.685,49 eura za provedbu projekta Volonter penzioner.

***Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 636)***u 2022. godini obuhvaćale su uplatu Ministarstva zdravstva za provođenje projekta „ Zajedno protiv ovisnosti“ u iznosu 29.199,02 eura (tekuće pomoći u iznosu 28.455,77 eura i kapitalne pomoći u iznosu 743,25 eura).

U 2023. godini ***Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 634)*** iznose 9.443,45 eura i obuhvaćaju *Posebnu nagradu radnicima za Covid-19* uplaćenu od strane HZZO–a u iznosu 849,20 eura, te uplatu Crvenog križa u iznosu 8.594,25 za provedbu projekta Volonter penzioner.

***Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 636)*** u 2023. godini iznose 152.133,91 euro iobuhvaćaju uplatu Ministarstva zdravstva za provođenje projekta „ Zajedno protiv ovisnosti“ u iznosu 29.199,02 eura (tekuće pomoći u iznosu 28.799,02 eura i kapitalne pomoći u iznosu 400,00 eura) i projekta „Trening životnih vještina za prevenciju ovisnosti o alkoholu, kockanju i novim tehnologijama kod djece i mladih“ u iznosu 78.306,46 eura (tekuće pomoći u iznosu 74.905,59 eura i kapitalne pomoći u iznosu 3.400,87 eura). Osim navedenih pomoći tu se nalazi 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 40.415,00 eura te uplata vezana uz isplate razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad u djelatnosti zdravstva u iznosu od 4.213,43 uplaćene također od strane Ministarstva zdravstva.

***Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 638)*** - u 2023. godini iznose 53.477,29 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.

***Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 639)***- obuhvaćaju prijenos sredstava u iznosu 1.205,52 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.

**Prihodi od imovine** **(šifra 64)** – u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 14,40 eura dok su u 2022. godini iznosili 26,41 euro. Razlika od 12,01 eura rezultat je manjeg iznosa sredstava potrebnih za podmirivanje obveza na žiro-računu Zavoda u ovoj godini u odnosu na prošlu godinu.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifra 65)** – odnose se na uplatu kasko osiguranja za naknadu štete u iznosu 642,23 eura.

**Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (šifra 66)** – u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 952.928,24 eura dok je u 2022. godini za isto razdoblje njihovo ostvarenje iznosilo 862.311,10 eura. Povećanje od 10,5 % ili u apsolutnom iznosu od 90.617,14 eura rezultat je povećanja prihoda od pruženih usluga na tržištu te redovitih uplata OB Koprivnica za provedene usluge.

**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza** **(šifra 67)** – u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 1.414.818,12 eura, dok je ostvarenje za 2022. godinu iznosilo 2.373.646,04 eura. Sastoje se od  *Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i Prihoda od HZZO-a na temelju ugovornih obveza.*

***Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifra 671)*** odnosi se na prihod Županije za provođenje projekta Monitoring kojim se kontrolira zdravstvena ispravnost vode za ljudsku potrošnju iz javne vodoopskrbne mreže i vodocrpilišta lokalnih vodovoda te prate invazivne vrste komaraca na području Koprivničko-križevačke županije. U 2023. godini iznosili su 39.817,00 eura dok je u 2022. godini za njihovu provedbu uplaćeno 39.816,84 eura.

***Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifra 673)****-* u 2023. godiniiznosili su 1.375.001,12 eura te su obuhvaćali uplate glavarina, uplate za provedene mikrobiološke usluge i pripravnost te privremeni dodatak. U 2022. godini prihodi su ostvareni u iznosu od 2.333.829,20 eura. Smanjenje u odnosu na 2022. godinu za 41,4 % odnosno u apsolutnom iznosu od 958.828,08 eura vezano je uz smanjenje dijagnostike na Covid-19 bolest te uz ukidanje punktova na kojima su bila organizirana protuepidemijska cijepljenja.

II RASHODI POSLOVANJA

**Rashodi poslovanja (šifra 3)** - u 2023. godini iznose 2.299.422,52 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 2.013.732,04 eura. Povećanje od 14,2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 285.690,48 eura objašnjeno je u nastavku.

**Rashodi za zaposlene (šifra 31)** – u 2023. iznose 1.549.677,09 eura dok su u 2022. iznosili 1.320.325,94 što je povećanje od 17,4 % ili u apsolutnom iznosu 229.351,15 eura. Povećanje je vezano uz povećanje plaće te uz povećanje ostalih rashoda za zaposlene i doprinose.

***Plaće (bruto) (šifra 311)*** – 2023. iznose 1.284.744,16 eura dok su u 2022. iznosile 1.098.232,06 eura što je povećanje od 17 % ili u apsolutnom iznosu od 186.512,10 eura. Povećanje je vezano uz 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).

***Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312)*** – u 2023. godini ostvareni su u iznosu 53.227,37 eura dok su u 2022. godini iznosili 42.543,50 eura. Povećanje od 25,1 % ili u apsolutnom iznosu od 10.683,87 eura odnosi se najvećim dijelom na više isplate dara za zaposlenike, regresa, božićnice te dara za djecu sukladno Kolektivnom ugovoru.

***Doprinosi na plaće******(šifra 313)*** – u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 211.705,56 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 179.550,38 eura. Povećanje od 17,9 % odnosno u apsolutnom iznosu 32.155,18 eura vezano je uz povećanje *Plaće.*

**Materijalni rashodi (šifra 32) -** u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 747.234,77 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 684.102,01 eura. Povećanje od 9,2 % ili u apsolutnom iznosu od 63.132,76 eura obuhvaća:

***Naknade troškova zaposlenicima (šifra 321)*** - u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 49.704,32 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 46.675,80 eura. Povećanje za 6,5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 3.028,52 eura vezano je uz isplate *Naknade za odvojeni život* budući da se naknade u ovoj godini isplaćuju za dva specijalizanata više (dr. Čuti i dr. Došenović).

***Rashodi za materijal i energiju******(šifra 322)*** – u 2023. ostvareni su u iznosu od 313.444,70 eura dok su istom razdoblju 2022. iznosili 353.058,86 eura. Smanjenje od 11,2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 39.614,16 eura objašnjeno je u nastavku.

*Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (šifra 3221)*- u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 19.697,62 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 16.115,92 eura. Povećanje za 22,2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 3.581,70 eura vezano je najvećim dijelom uz više cijene *Uredskog materijala* (ponajviše tonera), te *Materijala za higijenske potrebe i njegu* (papirnati ubrusi i wc papir).

*Materijal i sirovine (šifra 3222) -* u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 253.466,32 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 304.180,47 eura. Smanjenje za 16,7 % odnosno u apsolutnom iznosu od 50.714,15 eura nastalo je zbog smanjenje potrošnje materijala potrebnog za dijagnostiku Covid-19 bolesti (kitovi, reagensi, jednokratni potrošni materijal, dezinficijensi, rukavice…).

*Energija (šifra 3223)* - u 2023. godini troškovi vezani uz energiju ostvareni su u iznosu od 31.366,13 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 26.559,37 eura. Povećanje od 18,1 % posljedica je povećanja cijena energenata na tržištu-prvenstveno plina.

*Sitni inventar i auto gume (šifra 3225)* - u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 4.996,87 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 3.816,50 eura. U odnosu na 2022. godinu ostvareno je povećanje od 30,9 % odnosno u apsolutnomu iznosu od 1.180,37 eura. U 2022. godini osim nabavljenog potrebnog sitnog inventara kupljene su i auto gume za dva vozila. U 2023. godini kupljene su auto gume za četiri vozila te je nabavljen sitni inventar potreban za opremanje ambulante Medicine rada i sporta.

*Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (šifra 3227) –* u 2023. godini nabavljena je u iznosu od 3.917,76 eura dok je u 2022. godini nabavljena u iznosu 2.386,60 eura. Tijekom 2023. godine nabavljala se radna odjeća dok je u 2022. godini nabavljena radna obuća.

***Rashodi za usluge (šifra 323)*** – u 2023. ostvareni su u iznosu od 338.373,30 eura dok su u 2022. iznosili 250.841,34 eura. Povećanje od 34 ,9 % odnosno u apsolutnom iznosu od 87.531,96 eura objašnjeno je u nastavku, a značajnija odstupanja vezana su uz:

*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232)* **-** u 2023. godini ostvarene su u iznosu od 70.019,73 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 47.783,71 eura. U odnosu na 2022. godinu ostvareno je povećanje od 46,5 % odnosno u apsolutnomu iznosu od 22.236,02 eura. Povećanje je vezano uz više cijene redovnih servisa, bojanje drugog kata te stubišta Zavoda, stolarske radove (renovacija radnih stolova u Zavodu) te veći servis vozila za prijevoz i dostavu uzoraka.

*Komunalne usluge (šifra 3234) -* u 2023. godini ostvarene su u iznosu od 23.581,38 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 25.173,85 eura. Smanjenje u odnosu na prošlu godinu iznosi 1.592,47 eura i vezano je najvećim dijelom uz manji trošak vezan uz odvoz infektivnog materijala (uzorci te potrošni materijal vezan uz dijagnostiku Covid-19).

*Zdravstvene i veterinarske usluge (šifra 3236)* **-** u 2023. godini ostvarene su u iznosu od 36.118,34 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 27.943,42 eura. Povećanje u odnosu na 2022. godinu u iznosu 8.174,92 eura vezano je uz provedene sistematske preglede zaposlenika sukladno Kolektivnom ugovoru.

*Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237)* **-** u 2023. godini ostvarene su u iznosu od 108.546,54 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 77.517,22 eura. U odnosu na 2022. godinu ostvareno je povećanje od 40 % odnosno u apsolutnom iznosu od 31.029,32 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, potrošnog materijala i energije) podizvoditeljima u projektu Monitoing okoliša na pogonu Molve CPS III (Institutu za medicinska istraživanja, Veterinarskom i Agronomskom fakultetu).

*Računalne usluge (šifra 3238)* **-** u 2023. godini ostvarene su u iznosu od 14.753,23 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 13.295,11 eura. U odnosu na 2022. godinu ostvareno je povećanje od 11 % odnosno u apsolutnomu iznosu od 1.458,12 eura. Povećanje je vezano uz programsku podršku za potrebe školske i sveučilišne medicine (Cuspis). Naime, u 2022. godini navedenu podršku mjesečno su koristila 3 tima dok u 2023. godini podršku koristila 4 tima.

*Ostale usluge (šifra 3239)* ***-*** u 2023. godini ostvarene su u iznosu od 62.175,86 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 36.454,34 eura. Ostale usluge obuhvaćaju *Grafičke i tiskarske usluge*, *Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava*, *Usluge čišćenja, pranja i slično*, te *Ostale nespomenute usluge*. U odnosu na 2022. godinu ostvareno je povećanje od 70 % odnosno u apsolutnomu iznosu od 25.721,52 eura. Povećanje je vezano uz grafičke i tiskarske usluge (tisak promotivnih i edukacijskih materijala za provedbu projekata, tisak publikacija, tisak letaka…), 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 Domu zdravlja, te mikrobiološki laboratorij u sklopu Opće bolnice).

***Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329)*** - u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 45.712,45 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 33.526,01 eura. Obuhvaćaju *Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela*, *povjerenstva i sl*., *Premije osiguranja*, *Reprezentaciju*, *Članarine i norme, Pristojbe i naknade* te *Ostale nespomenute rashode poslovanja.* U odnosu na 2022. godinu ostvareno je povećanje od 36,3 % odnosno u apsolutnomu iznosu od 12.186,44 eura koje je objašnjeno u nastavku:

*Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (šifra 3291)* **-** u 2023. godini ostvarene su u iznosu od 9.510,35 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosile 7.906,73 eura. Povećanje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje u iznosu od 1.603,62 eura nastalo je zbog povećanja u broju članova Upravnog vijeća (do lipnja 2022. godine gosp. Kolman predsjedavao je Upravnim vijećem bez naknade, a od srpnja 2022. njegovu funkciju preuzima gđa Ivančić koja prima naknadu; u kolovozu 2023. godine Upravno vijeće dobiva još jednog člana).

*Reprezentacija (šifra 3293)* **-** u 2023. godini ostvarena u iznosu od 12.224,65 eura dok je u istom razdoblju 2022. godine iznosila 4.396,33 eura. Viša u odnosu na 2022. godinu za 7.828,32 eura zbog troškova cateringa koji su dio projekta „Trening životnih vještina za prevenciju ovisnosti o alkoholu, kockanju i novim tehnologijama kod djece i mladih“.

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299)* **-** u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 5.258,39 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 2.794,53 eura. Viši za 2.463,86 eura u 2023. godini budući da se na navedeni konto knjižio rashod vezan uz povrat uplaćenih novčanih iznosa garancija - 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.

**Financijski rashodi** **(skupina 34)** – u 2023. godini iznosili su 2.510,66 eura dok im je ostvarenje u istom razdoblju 2022. godine bilo 2.080,57 eura. Obuhvaćaju *Bankarske usluge i usluge platnog prometa*. Povećanje od 430,09 eura vezano je uz naknade banke za izdavanje Garancija banke potrebnih pri javljanju na natječaj (INA d.d - garancija za ozbiljnost ponude i garancija za uredno ispunjenje ugovora).

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (skupina 36)** – odnose se na *Tekuće prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 369)*. U 2023. godini navedenih prijenosa nije bilo, a za 2022. godinu iznosili su 7.223,52 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 na punktovima provodili protuepidemijska cijepljenja.

**Z005 - UKUPNI RASHODI POSLOVANJA –** u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 2.299.422,52 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 2.013.732,04 eura što je povećanje od 14,2 % odnosno u apsolutnom iznosu 285.690,48 eura.

**X001 -VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA –** u 2023. godini ostvaren u iznosu od 285.240,64 eura dok je u istom razdoblju 2022. godine iznosio 1.272.287,04 eura što je smanjenje od 77,6 % odnosno u apsolutnom iznosu od 987.046,40 eura.

**Višak prihoda poslovanja – preneseni (šifra 92211) –** iznosi 1.676.217,68 eura.

III PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7)** **–** obuhvaćaju*Prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (skupina 72)*koji suu 2023.ostvareni su u iznosu od 103,54 eura dok su u 2022. godini iznosili 103,40 eura. Navedeni prihodi dio su uplate sredstava koje uplaćuje djelatnik za otplatu stana.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4)** – u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 185.529,25 eura dok su u istom razdoblju 2022. iznosili 137.295,36 eura što je povećanje od 35,1 %.

U 2023. godini nabavljena je i instalirana slijedeća nefinancijska imovina:

Licence u iznosu 830,98 eura,

Računala i računalna oprema u iznosu 4.839,86 eura,

Ostala uredska oprema u iznosu 542,28 eura,

Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje u iznosu od 425,24 eura,

Medicinska oprema u iznosu od 13.087,16 eura,

Laboratorijska oprema u iznosu od 106.425,56 eura,

Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi (radovi rekonstrukcije i zamjene dijela postojećeg sustava hlađenja na I katu Zavoda za javno zdravstvo Koprivničko – križevačke županije) u iznosu od 59.378,17 eura.

**Y002 - MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE –** u 2023. godini iznosi 185.425,71 euro dok je u istom razdoblju 2022. godine iznosio 137.191,96 eura.

**X067 - UKUPNI PRIHODI** ostvareni u 2023. godini iznose 2.584.766,70 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 3.286.122,48 eura. Smanjenje od 21,3 % odnosno u apsolutnom iznosu od 701.355,78 eura odnosi se na smanjenje Prihoda poslovanja odnosno smanjenje Prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza.

**Y034 – UKUPNI RASHODI** ostvareni u 2023. godini iznose2.484.951,77 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 2.151.027,40 eura. Povećanje od 15,5 % odnosno u apsolutnom iznosu od 333.924,37 eura vezano je uz povećanje rashoda poslovanja (Z005) za 14,2 % te povećanje Rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 35,1 %.

**X004** – Ukupan višak prihoda ostvaren u razdoblju 01.01.- 31.12.2023. iznosi 99.814,93 eura dok je u prošlogodišnjem razdoblju iznosio 1.135.095,08 eura.

**9221x,9222x VP** - Višak prihoda - preneseni – za 2023. godinu iznosi 1.676.217,68 eura.

**X006 - VIŠAK PRIHODA PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU** – iznosi 1.776.032,61 eura.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

Ukupna vrijednost imovine (šifra B001) iznosi 4.748.132,30 eura. Od toga nefinancijska imovina iznosi 2.247.280,01 eura, a financijska imovina 2.500.852,29 eura.

IMOVINA

Povećanje nefinancijske imovine za 4,2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 90.811,29 eura vezano je uz nabavu Opreme za održavanje i zaštitu te Medicinske i laboratorijske opreme i Sitnog inventara.

*Oprema za održavanje i zaštitu (šifra 0023)* bilježi se porast imovine zbog radova rekonstrukcije i zamjene dijela postojećeg sustava hlađenja na I katu Zavoda za javno zdravstvo Koprivničko – križevačke županije za 75,8 % u odnosu na 2022. godinu.

*Medicinska i laboratorijska oprema (šifra 0024)* - povećanje u odnosu na 2022. godinu za 5,8 %, a vezano je uz nabavu nove opreme i zanavljanje postojeće opreme te uz opremanje ambulante Medicine rada i sporta.

*Sitni inventar i auto gume (šifra 042)* - prikazuje za 14,2 % u odnosu na 2022. godinu, a vezano je uz opremanje ambulante Medicine rada i sporta.

Za svu imovinu napravljeni je ispravak vrijednosti imovine.

FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina (šifra 1) – u 2023. godini iznosi 2.500.852,29 eura te prikazuje povećanje od 15,3 %, odnosno u apsolutnom iznosu od 332.106,75 eura u odnosu na 2022. godinu.

*Novac u banci i blagajni (šifra 11)* – prikazuje stanje na računu kod tuzemnih banaka te u 2023. godini iznosi 161.692,01 eura te prikazuje povećanje u odnosu na 2022. godinu za 43,9 %. Navedeni iznos odnosi se na stanje sredstava na žiro računu Zavoda za javno na dan 31.12.2023. namijenjenih za podmirenje obveza.

*Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (šifra 124)* – za 2023. godinu iznose 11.444,27 eura i prikazuju potraživanje za više plaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu. Navedenih potraživanja nije bilo za 2022. godinu.

*Ostala potraživanja (šifra 129)* – za 2023. godinu iznose 2.297,89 eura i veća su u odnosu na 2022. godinu za 55,0 % odnosno u apsolutnom iznosu od 815,23 eura, a vezana su uz refundacije sredstava za bolovanje djelatnika Zavoda.

*Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (šifra 166)* – za 2023. godinu iznose 147.336,80 eura i prikazuju potraživanja za prihode od pruženih usluga. Manja su u odnosu na 2022. godinu za 25,1 % odnosno u apsolutnom iznosu od 49.253,42 eura.

*Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifra 167) -* prikazuje potraživanja Zavoda za sredstva uplaćena u nadležni proračun budući da Zavod za javno zdravstvo posluje preko podračuna glavnog računa Koprivničko-križevačke županije i potraživanja za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza. Za 2023. godinu iznose 2.170.824,27 eura dok su u istom izvještajnom razdoblju 2022. godine iznosila 1.850.740,62 eura.

OBVEZE

*Obveze i vlastiti izvori (šifra B003)* prikazuje ukupne obveze i vlastite izvore u iznosu od 4.748.132,30 eura za 2023. godinu te je vidljivo povećanje u iznosu od 422.918,04 eura odnosno za 9,8 %.

*Obveze (šifra 2)* - prikazuje ukupne nepodmirene obveze u iznosu od 415.442,61 eura te se navedene obveze odnose:

*Obveze za zaposlene (šifra 231)* – u iznosu od 144.385,09 eura, a odnose s na plaću za prosinac,

*Obveze za materijalne rashode (šifra 232)* - odnosi se na obveze za materijalne rashode redovnog poslovanja u iznosu od 112.067,16 eura

*Obveze za financijske rashode (šifra 234)* – u iznosu 319,37 eura,

*Ostale tekuće obveze (šifra 239)* - iznose 1.931,53 eura (obuhvaćaju uplatu u državni proračun vezanu uz otplatu stana te povrat sredstava u podračun glavnog računa Koprivničko-križevačke županije).

*Obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra 24)* – u iznosu 156.739,46 eura.

VLASTITI IZVORI

Vrijednost vlastitih izvora (šifra 9) na dan 31.12.2023. iznosi 4.332.689,69 eura. Povećanje od 3,6% odnosno u apsolutnom iznosu od 152.082,89 eura rezultat je:

*Vlastiti izvori (šifra 911)* – u 2023. godini iznose 2.254.946,38 eura te bilježe povećanje u odnosu na 2022. godinu za 4,2 % odnosno u apsolutnom iznosu od 90.812,62 eura te,

*Višak prihoda poslovanja (šifra 922)* – u 2023. godini iznosi 1.776.032,61 eura te je veći u odnosu na 2022. godinu za 99.814,93 eura ,

*Obračunati prihodi poslovanja (šifra 96)* – u 2023. godini iznose 301.710,00 eura te su za 38.438,48 eura odnosno 11,3 % niži na 2022. godinu.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Zavod za javno zdravstvo obavlja zdravstvenu djelatnost te Službu javnog zdravstva (šifra 07). Za 2023. godinu ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.484.951,77 eura dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili 2.151.027,40 eura što je povećanje za 15,5 % odnosno u apsolutnom iznosu za 333.924,37 eura zbog povećanja ukupnih rashoda i izdataka potrebnih za redovan rad.

**BILJEŠKE**

**UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI**

**I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifra 9151)** – u 2023. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Stanje obveza 1.siječnja (šifra V001)** iznosi 144.607,47 eura.

*Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifra V002)* iznosi 2.693.905,70 eura, dok je iznos *podmirenih obveza* *u izvještajnom razdoblju (šifra V004)* 2.423.070,56 eura. Na osnovu toga utvrđeno je stanje obveza na dan 31.12.2023. u iznosu od 415.442,61 eura.

*Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006)* iznosi 415.442,61 euro.

*Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009)* iznosi od 415.442,61 eura, a odnosi se na obveze za rashode poslovanja (u iznosu 258.703,15 eura) i na obveze za nabavu nefinancijske imovine (u iznosu 156.739,46 eura).

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

U Koprivnici, 30.01.2024.

Bilješke sastavila: Ravnateljica Zavoda:

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

spec. epidemiologije