

1.Naziv obveznika: Zavod za javno zdravstvo Šibensko-kninske županije	7.Matični broj:01183486
2.Sjedište obveznika: 22000 Šibenik	8.OIB:84082732674
3.Adresa sjedišta obveznika: M.Gubca 74	9.Šifra djelatnosti:8690
4.Razina:31	10.Šifra županije:444-Šibensko-kninska županija
5.Razdjel:000	11.Oznaka razdoblja: 01.01.-31.12.2016.
6.Broj RKP:37863	

BILJEŠKE

uz financijske izvještaje

za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2016.godine

Zakonska je obveza pravnih subjekata da uz redovite financijske izvještaje po pojedinim obračunskim razdobljima izrade i odgovarajuće bilješke (Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu NN 3/15,93/15,135/15).

Bilješke predstavljaju analitički rezime poslovnog rezultata s obrazloženjem osnovnih odstupanja od očekivanih, odnosno planiranih kretanja.

Osnovni cilj ovih Bilješki jest ukratko analizirati poslovanje Zavoda za javno zdravstvo Šibensko-kninske županije s naglaskom na osnovnim ekonomskim pokazateljima i financijskim rezultatima radi utvrđivanja većih odstupanja u odnosu na ostvareno u prethodnoj godini.

Za Zavod za javno zdravstvo u Šibensko-kninskoj županiji izrađeni su sljedeći izvještaji o poslovanju za obračunsko razdoblje siječanj-prosinac 2016.godine:

- Izvještaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima, na obrascu PR-RAS,
- Bilanca, na obrascu BIL,
- Izvještaj o obvezama, na obrascu OBVEZE ,
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, na obrascu P-VRIO.

Zavod za javno zdravstvo Šibensko-kninske županije dužan je dostavljati prethodno spomenute izvještaje FINA-i, Šibensko-kninskoj županiji, HZZO-u i Državnom uredu za reviziju.

Izvještaj PR-RAS je osnovni i najvažniji obrazac u kojem se iskazuju ostvareni elementi koji daju poslovni rezultat ZZJZ Šibensko-kninske županije u obračunskom razdoblju siječanj-prosinac 2016.godine. Obrazac je podijeljen u tri kategorije:

- Prihodi i rashodi poslovanja
- Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine
- Primici i izdaci

U razdoblju od siječnja do prosinca 2016.godine ZZJZ Šibensko-kninske županije ostvario je ukupni prihod u iznosu od **15.911.569** kuna (AOP 001) što je 4.3% manje u

odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, odnosno 8,8% manje od ukupnog godišnjeg plana.

Primici od financijske imovine u razdoblju od siječnja do prosinca 2016.godine (povrat depozita 18.02.2016.godine) iznose 2.000.000 kuna, te ukupni prihodi i primici iznose 17.911.569 kuna (AOP 631).

Prihodi na AOP 123 (Prihodi od pruženih usluga) u ovogodišnjem izvještajnom razdoblju su manji 7.8%, a od plana su manji 16.3%.

Prihodi od HZZO i nadležnog proračuna, AOP 127, su manji 2.1% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog manjeg iznosa decentraliziranih sredstava nadležnog proračuna tj. Županije.

Ukupni rashodi poslovanja u razdoblju od siječnja do prosinca 2016.godine iznose **15.501.766** kuna (AOP 272) i veći su za 4% u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni izdaci u razdoblju od siječnja do prosinca 2016.godine iznose 5.000.000 kuna (odlukom osnivača, ŠKŽ, i UV, deponirana su novčana sredstva na 1 godinu 15.04.2016.godine), te ukupni rashodi i izdaci iznose 21.277.335 kuna.

Na stavci Plaće AOP 150 povećanje je 3,2% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog potrebe prekovremenog rada u Službi školske medicine zbog nedostatka liječnika (bolovanje djelatnice, porodiljni dopust, otkaz ugovora o radu). Ostali rashodi za zaposlene AOP 162 u izvještajnom razdoblju 2016.godine veći su 30,3% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, veći broj simpozija, kongresa i seminara. AOP 171 Sitni inventar i auto gume povećan je 39.7% zbog mijenjanja auto guma (zimske). Na stavci AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge povećanje je 7,7%, zbog analiza vode za monitoring (analize koje obavlja Hrvatski zavod za javno zdravstvo). AOP 189 Reprezentacija u ovogodišnjem razdoblju je veća, 2.5 indeks, zbog troškova ugošćavanja i novogodišnjih prigodnih darova za članove UV, sanitarnih inspektora i djelatnika Zavoda.

Zavod je financijsko poslovanje 2016.godine završio s manjkom prihoda i primitaka u iznosu 3.365.766 kuna, tj.

PRIHODI I PRIMICI 15.911.569 + 2.000.000 (primitak-povrat depozita) = 17.911.569 kn
RASHODI I IZDACI 15.501.766 + 5.000.000 (izdatak-deponiran depozit) = 21.277.335 kn

FINANCIJSKI REZULTAT 21.277.335 – 17.911.569 = **3.365.766**, tj. iznos od **365.766** kn (bez uključivanja povrata odljeva depozita) je nastala razlika između redovnog poslovanja. Ovakav financijski rezultata nastaje zbog Pravilnika o proračunskom računovodstvu (NN 124/14, 115/5) članak 20. "Iskazivanje prihoda i rashoda" koji zahtjeva iskazivanje odljeva sredstava, tj. deponiranje 5.000.000 kuna, kao izdatak, tj. trošak, te dovodi do negativnog financijskog rezultata.

Navedeni manjak u iznosu od 365.766 kuna, nastao je zbog prebacivanja dijela troškova za monitoring vode na teret Zavoda (ukupna potrebna sredstava za monitoring vode su iznosila 712.729,25 kuna, te je na teret Zavoda prebačeno 327.730 kuna – 46%) što dovodi do manjka prihoda u 2016.godini.

Obrazac BIL sadrži podatke o vrijednosti imovine i obveza te obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2016.godine. Ukupna vrijednost imovine iznosi 28.674.793 kuna AOP 001. Od toga iznosa, nefinancijska imovina iznosi 10.446.963 kuna AOP 002, a financijska imovina iznosi 18.227.830 AOP 063.

Obrazac OBVEZE na dan 31.12.2016. godine su 1.359.130 kuna i najvećim dijelom se odnose na obveze za plaću za prosinac 2016.godine koje su isplaćene početkom siječnja 2017.godine. Od ukupnog iznosa dospjele obveze iznose 41.974 kuna (za materijalne rashode), a ostatak se odnosi na nedospjele obveze u iznosu 1.317.156.

Broj zaposlenih na početku razdoblja je 69 i na kraju razdoblja 71, povećanje za 1 (radnica u Službi ekologije na određeno vrijeme, uz suglasnost Ministarstva zdravlja), i smjena ravnatelja, dolazak nove ravnateljice 12.12.2016.godine.

Stanje žiro računa na dan 31.12.2016. godine je 4.665.955 kuna.

Šibenik, 31.siječnja 2017.godine

Broj: 2730/01-2016

Ravnateljica:

Diana Dulibić, dipl.iur.