

OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

Zabok, Bračak 8

OIB: 34938158599

Matični broj: 00859621

RKP: 37839

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8610

Izvještajno razdoblje: 01.01.2020.-31.12.2020.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za izvještajno razdoblje siječanj - prosinac 2020. godine izrađeni su sljedeći financijski izvještaji:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, na Obrascu PR-RAS,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, na Obrascu RAS-funkcijski,
- Bilanca, na Obrascu BIL,
- Izvještaj o obvezama, na Obrascu Obveze,
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, na Obrascu P-VRIO.

Prema članku 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.



1. BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – Obrazac PR-RAS za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 166.128.677 kn, dok ukupni rashodi i izdaci iznose 186.699.075 kn. Iz navedenog proizlazi da je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 20.570.398 kn. Preneseni manjak iz prethodnih godina iznosi 36.558.494 kn, tako da se u 2021. godinu prenosi korigirani manjak u iznosu od 57.128.892 kn.

1a) Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2020. godini iznose 166.127.419 kn.

Značajna odstupanja su kod sljedećih stavki:

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Najveća stavka u *Pomoćima iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* odnosi se na doznačena sredstva državnog proračuna za podmirenje dijela dospjelih obveza za lijekove i medicinski potrošni materijal u iznosu od 17.486.748 kn. (AOP 064)

Druga najveća stavka je *Kapitalna pomoć proračunu iz drugih proračuna*, a odnosi se na sufinanciranje nabave medicinskog uređaja – respiratora, za potrebe liječenja pacijenata oboljelih od Covid-19 od strane općine Sveti križ Začretje i grada Zaboka. (AOP 056)

AOP 075 – Prihodi od financijske imovine

Do povećanja prihoda od financijske imovine došlo je uslijed plaćanja kliničkih ispitivanja iz inozemstva, te su tom prilikom knjižene pozitivne tečajne razlike. (AOP 079)

AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

U 2020. godini iz nadležnog proračuna uknjiženo je ukupno 13.643.461 kn, a analitička podjela je sljedeća:

- 3.002.910,00 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za usluge tekućeg i investicijskog održavanja,



- 2.809.774,97 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za nabavu nefinancijske imovine,
- 4.393.796,28 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice,
- 108.978,91 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za otplatu kamata po kreditu za izgradnju nove bolnice,
- 1.883.055,55 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz redovnih sredstava za otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice,
- 46.705,25 kn – doznake Krapinsko-zagorske županije iz redovnih sredstava za otplatu kamata po kreditu za izgradnju nove bolnice,
- 1.398.240,00 kn – doznaka Krapinsko zagorske županije iz redovnih sredstava za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 135 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

U 2020. godini prihod od HZZO-a na temelju ugovornih obveza ostvaren je u iznosu od 105.764.314 kn, što je za 2.399.754 kn ili 2,2 % manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Uplate po limitu iznose 96.062.990 kn, a za pokazatelje KPI i QI uplaćeno je 1.308.340 kn. Za preventivne preglede hrvatskih branitelja u tekućoj godini uplaćeno je ukupno 3.000.000 kn. Ostali prihodi ostvareni od HZZO-a odnose se na plaćanja za posebno skupe lijekove, zdravstvenu zaštitu ino osiguranika, refundacije plaća za pripravnike i stažiste, primarnu zdravstvenu zaštitu - laboratorijsku dijagnostiku, rano otkrivanje zloćudnih bolesti (provođenje nacionalnih programa) i zdravstvenu zaštitu na radu.

1b) Rashodi poslovanja

Stavka rashodi poslovanja (AOP 148) u odnosu na prethodnu godinu veća je za 9,6 %, te iznosi 169.562.916 kn.

Od ukupnih rashoda poslovanja najveći dio čine rashodi za zaposlene (AOP 149) u iznosu od 111.478.543 kn, a povećani su za 10,6 % u odnosu na prethodnu godinu.

Bruto plaće (AOP 150) iznose 94.570.591 kn, a njihov porast od 10,9 % rezultat su primjene Odluke Vlade RH o povećanju osnovice plaće za zaposlene u javnom sektoru.



Druga najveća stavka rashoda poslovanja odnosi se na materijalne rashode (AOP 160) koji u tekućoj godini iznose 55.314.840 kn, što je za 5,2 % više u odnosu na 2019. godinu. Na rashode za materijal i sirovine (koji uključuju lijekove, potrošni medicinski materijal i materijal za prehranu - AOP 168) knjiženo je 31.029.872 kn, odnosno 4,6 % više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Povećanje rashoda vidljivo je kod usluga telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja te sitnog inventara, dok je smanjenje vidljivo kod rashoda za energiju, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje te komunalnih usluga. (AOP 169 do AOP 178).

Za usluge drugih zdravstvenih ustanova (AOP 180) u 2020. godini utrošeno je 3.019.753 kn, što je za 11,4 % manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijski rashodi (AOP 193) u tekućoj godini iznose 1.058.653 kn, što je za 144.608 kn ili 15,7 % više nego u 2019. godini.

Zatezne kamate (AOP 210) u porastu su za 246,6 % zbog kašnjenja plaćanja dobavljačima, što dovodi i do povećanja ukupnih ostalih financijskih rashoda (AOP 207) za 174,6 %.

1c) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihod od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) bilježi pad od 40,9 % u odnosu na prošlu godinu, a smanjen je prihod od prodaje stambenih objekata za zaposlene (AOP 304).

1d) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354) u 2020. godini iznose 4.337.169 kn, što je za 797.549 kn ili 15,5 % manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najznačajnije smanjenje zabilježeno je kod rashoda za nabavu komunikacijske opreme (AOP 362). Smanjenje je zabilježeno i kod rashoda za nabavu uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje i zaštitu, rashoda za nabavu instrumenata, uređaja i strojeva, te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene.



U porastu su rashodi za nabavu medicinske i laboratorijske opreme (AOP 364) za 15,4 % te iznose 3.483.651 kn.

1e) Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

U 2020. godini na otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice proknjiženo je 12.553.704 kn (AOP 596); plaćanje po dospijevanju rata za tekuću godinu je kako slijedi:

1. I kvartal 2020. - Glavnica u iznosu 3.138.426 kn plaćena 31.01.2020.
2. II kvartal 2020. – Glavnica (dio) u iznosu 1.569.213 kn plaćena 16.04.2020.
3. II kvartal 2020. – Glavnica (dio) u iznosu 1.569.213 kn plaćena 28.04.2020.
4. III kvartal 2020. – Glavnica u iznosu 3.138.426 kn plaćena 31.07.2020.
5. IV kvartal 2020. – Glavnica u iznosu 3.138.426 kn plaćena 31.10.2020.

Osim kredita za izgradnju nove bolnice koji se otplaćuje kvartalno, na izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova evidentira se i otplata mjesečne rate za nabavu vozila na financijski leasing, što je iskazano na stavci Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 598).



2. BILJEŠKE uz Obrazac BILANCA na dan 31.12.2020. godine

U Obrascu Bilanca iskazuju se podaci o vrijednosti imovine te obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2020. godine. Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) iznosi 241.842.394 kn, od čega nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 236.239.882 kn, dok vrijednost financijske imovine (AOP 063) iznosi 5.602.512 kn.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) na dan 31.12.2020. godine iznose 3.538.299 kn, a od toga se na dospjela potraživanja (AOP 254) odnosi 2.040.727 kn.

Temeljem izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu s početka 2018. godine, obavezno je provođenje ispravka vrijednosti potraživanja. Na dan 31.12.2020. ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 1.518.058 kn (AOP 157).

Vrijednost obveza i vlastitih izvora (AOP 168) iznosi 241.842.394 kn, što je u ravnoteži sa vrijednošću ukupne imovine. Neplaćene obveze na dan 31.12.2020. godine iznose 82.330.842 kn i veće su za 11,4 % u odnosu na prethodnu godinu. Kod obveza za rashode poslovanja (AOP 170) povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 40,7 %, dok su obveze za nabavu nefinancijske imovine manje za 40,2 %, a obveze za tuzemne kredite i zajmove manje za 64,6 %. Vrijednost vlastitih izvora na dan 31.12.2020. godine iznosi 159.511.552 kn.

Radi praćenja potencijalnih obveza uspostavljena je izvanbilančna evidencija sudskih sporova u tijeku. Ukupna vrijednost svih predmeta spora (bez kamata i troškova postupka) na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 7.573.951 kn.

U nastavku su tabelarno prikazani navedeni sudski sporovi.

I. SUDSKI POSTUPCI U KOJIMA JE TUŽENA OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA

1. Sudski postupci po tužbi za naknadu štete protiv Opće bolnice Zabok i bolnice hrvatskih veterana (naknada štete „zbog medicinskog propusta“)

Broj predmeta	Vrijednost predmeta spora (bez kamata i troškova postupka te eventualno rente)
14	Ukupna vrijednost utuženih iznosa u 9 sudskih sporova, bez troškova i kamata, iznosi 3.811.750,00 kuna (tužitelji: Mort 160.000 kn; Kunštek 978.250 kn; Picak 240.000 (presuda u našu korist, ali je uložena revizija); Piljek 40.000 kn; Tišljar 105.000

	<p>kn (presuda u korist Bolnice, ali je uložena žalba); Hlupić – 2.045.000 kn (povećanje tužbenog zahtjeva); Golub 38.500 kn; Grozaj 143.000 kn; Majer 62.000 kn)</p> <p>Napomena dodatno za utužene postupke: u pravomoćno okončanom predmetu Kudelić ostaje obveza mjesečne rente od 1.300,00 kuna; u predmetu Novosel je potpisana nagodba za plaćanje 1.574.076,04 kuna na 10 rata – od 15.02.20. – 15.11.20.; u predmetu Majcen potpisana je nagodba na iznos od 91.453,47 kuna, koji je plaćen 02.07.2020.godine; u predmetu Hlupić tužbeni je zahtjev povećan na 2.045.000,00 kuna ...</p>
--	---

Napomena: Opća bolnica Zabok i bolnica hrvatskih veterana ima zaključenu Policu profesionalne odgovornosti iz djelatnosti, s iznosom osiguranja od 200.000,00 kuna po štetnom događaju i s agregatnim limitom ugovora od 800.000,00 kuna godišnje, odnosno od 01.08.2019.godine s iznosom osiguranja od 500.000,00 kuna po štetnom događaju i s agregatnim limitom ugovora od 1.500.000,00 kuna godišnje.

2. Sudski postupci po tužbi za isplatu vezano za obračun plaće

Broj predmeta	Opis i vrijednost
57	Do 31.12.2020. godine Opća bolnica Zabok i bolnica hrvatskih veterana, zaprimila je 57 tužbi zbog isplate vezano za obračun plaće ukupne vrijednosti utužene glavnice od 3.762.201 kn (bez troškova i kamata), od kojih su tri predmeta pravomoćno okončana i ovršena (ovršeno 196.935 kn). Iznos je temeljen na iznosima navedenim u tužbama, iznosima iz nalaza vještaka i iznosima iz presuda, ovisno o stanju spisa na dan 31.12.2020. godine.

II. SUDSKI POSTUPCI U KOJIMA JE TUŽITELJ OPĆA BOLNICA ZABOK I BOLNICA HRVATSKIH VETERANA



Broj predmeta	Opis
2	<p>Tužba Bolnice protiv bivše radnice za naknadu štete za iznos od 221.172,60 kuna, za koji je radnica radom na blagajni Bolnice oštetila Bolnicu – postupak je prekinut do pravomoćnog okončanja kaznenog predmeta – tužba je iz 2014.godine, vezana za štetni događaj iz 2013.godine. Tužena je oslobođena optužbe, ali se očekuje žalba ODO-a na takovu presudu.</p> <p>Tužba Bolnice od 17.07.2018.godine protiv bivšeg radnika za naknadu štete zbog neodrađene obveze po Ugovoru o specijalizaciji u visini od 183.333,33 kune (pokrenut je i postupak ovrhe temeljem solemnizacije Ugovora, ali sigurnosti radi podignuta je i tužba).</p>

III. OČEKIVANI ODLJEV/PRILJEV SREDSTAVA

Teško je predvidjeti odljev odnosno priljev sredstava po osnovi navedenih sudskih postupaka.

U postupcima navedenim pod 1, uvažavajući stanje predmeta, u 2021. godini očekuje se završetak postupka po Tužbi Hlupić (takovo očekivanje je bilo i za 2020. godinu, tako da se opravdano očekuje u 2021., iako se navedeno nažalost ne može tvrditi sa sigurnošću).

U postupcima navedenim pod 2 završit će očekivano svi postupci s obzirom na Presudu Vrhovnog suda od 19.12.2019. godine, te se očekuje odljev cca 4.500.000,00 kuna, samo po osnovi tužbenih zahtjeva, ali ne smije se zanemariti da Bolnica u radnom odnosu ima 88 doktora medicine specijalista te 4 magistra medicinske biokemije, dakle 40-ak VSS zaposlenika nije podnijelo tužbu kako bi se izbjegli troškovi, ali isti očekuju ispunjenje obveze isplate na koju imaju pravo.

Otvoreno je i pitanje i VŠS i SSS zdravstvenih zaposlenika koji su u određenom dijelu radili u prekovremenom radu. Po osnovi navedenog, bit će potrebno i dodatnih 4.000.000,00 - 5.000.000,00 kuna za namirenje obveza prema zaposlenicima koji nisu podnijeli tužbe. Očekuje se sudjelovanje nadležnog Ministarstva u rješavanju problema.

U 2021. godini najavljeni su tužbeni zahtjevi za isplatu razlike plaće s osnova uvećane osnovice za 6%, koja prema probnom izračunu iznosi 6.431.126 kn.

Očekivani odljev u 2021. godini po osnovi obrazloženog u ovom prikazu je cca **17.000.000** kuna (Hlupić 2.000.000 kn; tužbe za prekovremene sate 4.500.000 kn; isplata za prekovremene sate za neutužene predmete 4.000.000 kn; na ime isplate razlike plaće s osnova uvećanja osnovice 6.500.000 kuna).



3. BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU
IMOVINE I OBVEZA - Obrazac P-VRIO za razdoblje od 01. siječnja do 31.
prosina 2020. godine

Povećanje evidentirano na stavci Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 021) iznosi 1.819.723 kn, a odnosi se na primljene donacije osnovnih sredstava (CTG s bežičnim sondama, respiratori, monitori vitalnih funkcija, termovizijski sustav mjerenja temperature, uređaji za terapiju kisikom visokog protoka, CUB stolica za porod na napuhivanje, strunjače za porode, porođajne lopte, pištolj za dezinfekciju i madraci s kompresorom).

Povećanje evidentirano na stavci Sitni inventar (AOP 023) iznosi 30.579 kn, a odnosi se na primljene donacije sitnog inventara.



4. BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA - Obrazac OBVEZE za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

Stanje obveza na dan 01. siječnja 2020. godine iznosilo je 73.886.080 kn. U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje obveza u iznosu od 191.146.406 kn, dok je istovremeno podmireno obveza u iznosu od 182.701.644 kn, te je na osnovu toga utvrđeno stanje obveza na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu 82.330.842 kn. Od navedenog iznosa dospjele obveze iznose 30.791.208 kn, a odnose se na obveze za rashode poslovanja i na obveze za nabavu nefinancijske imovine. Nedospjele obveze na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 51.539.634 kn, od čega obveze za rashode poslovanja iznose 44.532.608 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine 65.014 kn, dok nedospjele obveze za financijsku imovinu na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 6.942.012 kn.

Voditelj Odjela za
računovodstvene poslove:

Sanela Korunić Meglič, mag.oec.

Ravnatelj Opće bolnice Zabok i
bolnice hrvatskih veterana:

Tihomir Vančina, dipl.oec.

