

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: 01.01.2021.-31.12.2021.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za izvještajno razdoblje siječanj - prosinac 2021. 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 2021. godine

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 192.306.513 kn, dok ukupni rashodi i izdaci iznose 210.523.223 kn. Iz navedenog proizlazi da je u izvještajnom razdoblju ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 18.216.710 kn. Preneseni manjak iz prethodnih godina iznosi 57.128.892 kn, tako da se u 2022. godinu prenosi korigirani manjak u iznosu od 75.345.602 kn.

1a) Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2021. godini iznose 192.300.463 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 26.776.327 kn. (AOP 064)

Druga najveća stavka ove skupine prihoda koja bilježi pad u odnosu na prethodnu godinu za 45,5 % je *Kapitalna pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan*. Navedeno se odnosi na prihod državnog proračuna za otplatu dugoročnog kredita za izgradnju Bolnice - kredit je u 2021 godini u cijelosti otplaćen. (AOP 065)

Na *Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika* (AOP 058) knjižena su primljena sredstva od HZZO-a u ukupnom iznosu od 737.269 kn, a odnose se na refundaciju dijela plaće zaposlenicima kao nagrada za rad s COVID-19 pozitivnim pacijentima.

AOP 129 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

U 2021. godini iz nadležnog proračuna uknjiženo je ukupno 11.250.809 kn, a analitička podjela je sljedeća:

- 2.920.000,01 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za usluge tekućeg i investicijskog održavanja,



- 4.366.660,09 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za nabavu nefinancijske imovine,
- 2.419.787,48 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice,
- 33.143,31 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz sredstava decentralizacije za otplatu kamata po kreditu za izgradnju nove bolnice,
- 1.037.051,78 kn – doznake Krapinsko zagorske županije iz redovnih sredstava za otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice,
- 14.204,28 kn – doznake Krapinsko-zagorske županije iz redovnih sredstava za otplatu kamata po kreditu za izgradnju nove bolnice,
- 459.962,50 kn – doznaka Krapinsko zagorske županije iz redovnih sredstava za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 133 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza

U 2021. godini prihod od HZZO-a na temelju ugovornih obveza ostvaren je u iznosu od 124.528.344 kn, što je za 18.764.030 kn ili 17,7 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Uplate po limitu iznose 115.561.629 kn (uključena i dodatna sredstva za dodatne preglede koja iznose 5.180.288 kn), a za pokazatelje KPI i QI uplaćeno je 508.090 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 146) iznosi 196.183.491 kn, te bilježi porast za 15,7 % u odnosu na prethodnu godinu.

Od ukupnih rashoda poslovanja najveći dio čine *rashodi za zaposlene* (AOP 147) u iznosu od 128.569.023 kn, a povećani su za 15,3 % u odnosu na prethodnu godinu.



Bruto plaće (AOP 148) iznose 109.457.264 kn, a njihov porast od 15,7 % 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 158) koji u tekućoj godini iznose 66.895.171 kn, što je za 20,9 % više u odnosu na 2020. godinu. Na rashode za materijal i sirovine (koji uključuju lijekove, potrošni medicinski materijal i materijal za prehranu - AOP 166) knjiženo je 40.003.439 kn, odnosno 28,9 % više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Povećanje rashoda vidljivo je kod komunalnih usluga, dok smanjenje bilježe usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja te zakupnine i najamnine.

Za *usluge drugih zdravstvenih ustanova* (AOP 178) u 2021. godini utrošeno je 4.200.652 kn, što je za 39,1 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Usljed tužbi zdravstvenih djelatnika Bolnice radi isplate vezano za obračun plaće (prekovremeni sati i povećanje osnovice za 6%), odvjetnicima tužitelja isplaćuju se pristojbe i troškovi parničkih postupaka što je knjiženo na *Pristojbe i naknade* (AOP 188) u iznosu od 234.340 kn.

Financijski rashodi (AOP 191) u tekućoj godini iznose 661.341 kn, što je za 397.312 kn ili 37,5 % manje nego u 2020. godini. Dugoročni kredit za izgradnju Bolnice u cijelosti je otplaćen tijekom 2021. godine, što je dovelo do smanjenja *kamata za primljene kredite i zajmove* (AOP 197).

1c) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihod od prodaje nefinancijske imovine (AOP 292) bilježi rast od 380,9 % u odnosu na prošlu godinu, a razlog povećanju je prodaja prijevoznog sredstva – dostavnog vozila Bolnice radi kupnje novog vozila. (AOP 320)



1d) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 357) u 2021. godini iznose 7.229.637 kn, što je za 2.892.468 kn ili 66,7 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Vrijednosno najznačajnija stavka je medicinska i laboratorijska oprema koja bilježi porast od 36% u odnosu na 2020. godinu, te iznosi 4.738.179 kn. (AOP 367)

Najveći porast bilježe rashodi za *Opremu za održavanje i zaštitu* (AOP 366), a odnosi se na kupnju kolica za čišćenje i dezinfekciju površina (17 kom).

Ostala oprema koja također bilježi porast u promatranom razdoblju je uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema te uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene.

1e) Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

U 2021. godini na otplatu glavnice kredita za izgradnju nove bolnice proknjiženo je 6.913.678 kn (AOP 599); plaćanje po dospijevanju rata za tekuću godinu je kako slijedi:

1. I kvartal 2021. - Glavnica u iznosu 1.728.419 kn plaćena 29.01.2021
2. II kvartal 2021. – Glavnica (dio) u iznosu 864.210 kn plaćena 23.04.2021.
3. II kvartal 2021. – Glavnica (dio) u iznosu 864.210 kn plaćena 30.04.2021.
4. III kvartal 2021. – Glavnica (dio) u iznosu 864.210 kn plaćena 23.07.2021.
5. III kvartal 2021. – Glavnica (dio) u iznosu 864.210 kn plaćena 29.07.2021.
6. IV kvartal 2021. – Glavnica u iznosu 1.728.419 kn plaćena 29.10.2021.

Osim kredita za izgradnju nove bolnice koji se otplaćuje kvartalno i koji je u 2021. godini u cijelosti otplaćen, 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 601). Otplata financijskog leasing-a za nabavu vozila je također u cijelosti završena (otplaćeno) u 2021. godini.



2. BILJEŠKE uz Obrazac BILANCA na dan 31.12.2021. godine

U Obrascu Bilanca iskazuju se podaci o vrijednosti imovine te obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2021. godine. *Ukupna vrijednost imovine* (AOP 001) iznosi 242.442.162 kn, od čega *nefinancijska imovina* (AOP 002) iznosi 234.212.958 kn, dok vrijednost *financijske imovine* (AOP 063) iznosi 8.229.204 kn.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) na dan 31.12.2021. godine iznose 3.939.158 kn, a od toga se na *dospjela potraživanja* (AOP 257) odnosi 1.244.297 kn.

Temeljem izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu s početka 2018. godine, obavezno je provođenje ispravka vrijednosti potraživanja. Na dan 31.12.2021. godine *ispravak vrijednosti potraživanja* iznosi 1.064.631 kn (AOP 158).

Vrijednost obveza i vlastitih izvora (AOP 169) iznosi 242.442.162 kn, što je u ravnoteži sa vrijednošću ukupne imovine. Neplaćene obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 95.993.444 kn i veće su za 16,6 % u odnosu na prethodnu godinu (AOP 170). Kod obveza za rashode poslovanja (AOP 171) povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 27,3 %, a obveze za nabavu nefinancijske imovine bilježe porast za 25,9 %.

Vrijednost vlastitih izvora na dan 31.12.2021. godine iznosi 146.448.718 kn. (AOP 231)

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 2021. godine iznosi 12.768.542 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 11 sudskih sporova, bez troškova i kamata, iznosi 4.328.750.00 kn (tužitelji: Mort 160.000,00 kn; Kunštek 978.250,00 kn; Picak 240.000,00 kn; Piljek 530.000,00 kn (plaćeno 200.000,00 kn), Tišljar 105.000,00 kn; Hlupić – 2.045.000,00 kn, Golub 38.500,00 kn; Grozaj

	143.000,00 kn; Majer 106.000,00 kn); Kučko 213.000,00 kuna (bitnije napomene: u predmetima po tužbama Picak, Tišljar, Kunštek – presude u korist Bolnice, ali su tužitelji uložili žalbu; u predmetu Hlupić 1.st.presuda na iznos od 1.000.000,00 kn, uložene žalbe)
--	---

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

2. Sudski postupci po tužbi za isplatu vezano za obračun plaće – prekovremeni sati

Broj predmeta	Opis i vrijednost
73 tužbe VSS	Opća bolnica Zabok i bolnica hrvatskih veterana primila je 73 tužbe zaposlenika VSS (sadašnjih i bivših) zbog isplate iz naslova, ukupne vrijednosti utužene glavnice cca 4.100.000,00 kn (bez troškova i kamata), od kojih je većina predmeta pravomoćno okončana, a u 19 predmeta je naplaćen utuženi iznos u ukupnoj vrijednosti od 1.597.042,62 kn, od kojih je Ministarstvo zdravlja RH doznačilo u korist Bolnice iznos od 667.593,48 kn, koji je Bolnici ustegnut do 31.08.2021.godine .
111 tužbi VŠS i SSS	Opća bolnica Zabok i bolnica hrvatskih veterana, zaprimila je 111 tužbi zaposlenika VŠS i SSS (sadašnjih i bivših) zbog isplate iz naslova vezano za obračun plaće ukupne vrijednosti utužene glavnice cca 1.050.000,00 kn.

3. Sudski postupci po tužbi za isplatu vezano za obračun plaće – povećanje osnovice za 6 %

Broj predmeta	Opis i vrijednost
298	Opća bolnica Zabok i bolnica hrvatskih veterana, zaprimila je: -152 tužbe zdravstvenih zaposlenika VŠS i SSS zbog isplate iz naslova i 134 tužbe nezdravstvenih zaposlenika, u kojim predmetima su potpisane izvan sudske nagodbe, te 12 tužbi u kojima tužitelji nisu pristali na potpisivanje izvan sudskih nagodbi, od kojih su u tri predmeta potpisane sudske nagodbe. Temeljem potpisanih izvan sudskih nagodbi Bolnica je do 31.12.21. godine isplatila 3.162.154,12 kn, u ukupno 9 otplatnih obroka, a za isplatu su još 5 otplatna obroka (ukupno 14). Ukupna vrijednost neisplaćenog povećanja osnovice za 6 % iznosi 4.886.834,95 kn (razlika u odnosu na prethodni iznos obuhvaća iznose zaposlenika koji su u radnom odnosu, ali nisu potpisali



	<p>nagodbu i iznose zaposlenika kojima je prestao radni odnos i nisu potpisali nagodbu).</p> <p>Odvjetnicima tužitelja koji su pokrenuli sudske postupke, ali nakon navedenog potpisali nagodbe, isplaćeni su nastali troškovi u visini od 232.750,00 kn.</p>
--	---

4. Sudski postupci po prijedlozima za provođenje ovrhe

Broj predmeta	Opis i vrijednost
3	<p>1. Oktal Pharma, Zagreb, prijedlog za ovrhu na iznos 767.834,72 kn, Postupak završen Nagodbom kojom se Bolnica obvezala platiti 140.366,10 kn. Dio utuženog iznosa plaćen prije potpisivanja Nagodbe.</p> <p>2. Medika, Zagreb, prijedlog za ovrhu na iznos 350.684,91 kn. Bolnica je utuženi iznos platila, većim dijelom temeljem izvan sudske nagodbe.</p> <p>3. Medika, Zagreb, prijedlog za ovrhu na iznos 2.503.978,36 kn, Obveza plaćena u sanaciji.</p>

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

Broj predmeta	Opis
3	<p>1. Tužba Bolnice protiv bivše radnice za naknadu štete za iznos od 221.172,60 kn, 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. Postupak za naknadu štete je u tijeku, a u kaznenom postupku radnica je proglašena krivom.</p> <p>2. 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 kn (pokrenut je i postupak ovrhe temeljem solemnizacije Ugovora, ali sigurnosti radi podignuta je i tužba). Postupak u tijeku.</p> <p>3. Tužba Bolnice protiv zakupca od 20.08.2019. godine na iznos od 260.114,28 kn. Postupak u tijeku.</p>



III. OČEKIVANI ODLJEV/PRILJEV SREDSTAVA

U postupcima navedenim pod 1, uvažavajući stanje predmeta, u 2022. godini očekuje se završetak postupka po Tužbi Hlupić (takovo očekivanje je bilo i za 2021.godinu!).

U postupcima navedenim pod 2 završiti će očekivano svi postupci s obzirom na Presudu Vrhovnog suda od 19.12.2019. godine, te objavljen Zakon o izmjenama i dopunama Državnog proračuna RH (NN 69/21) kojim je pod šifrom A 880007 utvrđena stavka „isplata razlike plaće za prekovremeni rad“ te je objavljen Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o izvršavanju Državnog proračuna RH za 2021.godinu, kojim je odredbom članka 2., dodan članak 7.a.



3. BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU
IMOVINE I OBVEZA - Obrazac P-VRIO za razdoblje od 01. siječnja do 31.
prosinca 2021. godine

Povećanje evidentirano na stavci *Proizvedena dugotrajna imovina* (AOP 021) iznosi 226.599 kn, a odnosi se na prijenos dugotrajne nefinancijske imovine u vlasništvo Bolnice – respirator Carescape R860. Respirator je Bolnici isporučen temeljem Okvirnog ugovora Vlade RH i Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo radi nabave invazivnih respiratora za liječenje COVID-19 pozitivnih pacijenata.

Na AOP (025) *Proizvedena kratkotrajna imovina* evidentirano je povećanje u iznosu od 3.427.311 kn, a odnosi se na donacije Civilne zaštite – oprema (maske, kombinezoni, brzi antigenski testovi...), kao i cjepiva Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo (Pfizer, Janssen...).

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 032) bilježe smanjenje od 728.204 kn, a odnosi se na otpis potraživanja od fizičkih osobe – participacije i račune za smještaj majke uz dijete, s valutom do 31.12.2015. godine.



4. BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA - Obrazac OBVEZE za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Stanje obveza na dan 01. siječnja 2021. godine iznosilo je 82.330.842 kn. U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje obveza u iznosu od 229.280.212 kn, dok je istovremeno podmireno obveza u iznosu od 215.617.610 kn, te je na osnovu toga utvrđeno stanje obveza na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu 95.993.444 kn. Od navedenog iznosa dospjele obveze iznose 22.419.353 kn, a odnose se na obveze za rashode poslovanja i na obveze za nabavu nefinancijske imovine. Nedospjele obveze na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 73.574.091 kn, od čega obveze za rashode poslovanja iznose 73.149.048 kn, a obveze za nabavu nefinancijske imovine 425.043 kn.

Voditelj Odjela za
računovodstvene poslove:

Sanela Korunić Meglić, mag.oec.

Ravnatelj Opće bolnice Zabok i
bolnice hrvatskih veterana:

Tihomir Vančina, dipl.oec.

