

Naziv: Nacionalna memorijalna bolnica Vukovar

Sjedište: Vukovar

Adresa: Županijska 35.

MB: 00772208

OIB: 54896856295

Broj RKP-a: 38028

Šifra djelatnosti: 8610

Razina: 11

Razdjel prema NKD-u: 096

B I L J E Š K E

**Uz Financijsko izvješće za razdoblje
01. siječanj – 31. prosinac 2020. godine**

Sukladno odredbama članka 12. Pravilnika o izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ broj 3/15, 93/15 i 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18) Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

1. UVODNI DIO

Nacionalna memorijalna bolnica Vukovar je registrirana kao ustanova upisana u registar Trgovačkog suda u Osijeku s prvim upisom 28. kolovoza 1995. godine, pod reg. ul. Tt-95/263-2, MBS: 030001597, a posljednji upis u isti registar obavljen je dana 23. travnja 2020. godine pod reg. ul. Tt-20/1754-2 zbog promjene naziva Ustanove i promjene osnivača ustanove.

Temeljem posljednje promjene ovlaštena osoba za zastupanje je mr. sc. Vesna Bosanac, dr. med., spec. pedijatar, privremena ravnateljica Ustanove.

Prema Rješenju Ministarstva zdravlja iz 2013. godine osnovne djelatnosti su slijedeće:

- Bolnička zdravstvena zaštita
- Specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita
- Dnevno bolnička zdravstvena djelatnost
- Djelatnost medicinsko-biokemijske i laboratorijske djelatnosti
- Klinička farmacija – bolničko ljekarništvo
- Hitni objedinjeni prijem (u osnivanju)

Pored navedenih djelatnosti bolnica obavlja i manji dio koji se odnosi na dodatne djelatnosti:

- Muzejsku djelatnost
 - Prihodi za topli obrok zaposlenika
 - Participacija režijskih troškova, doplate, prihodi od osiguravajućih kuća i drugi manji prihodi.
- Zbog obavljanja ovih dodatnih djelatnosti bolnica je u sustavu PDV-a još od 2012. godine

Značajni događaji koji su obilježili 2020. godinu su slijedeći:

- Projekt „Poboljšanje isplativosti i pristupa dnevnom bolnicama i dnevnoj kirurgiji“ koji je financiran preko Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije u vrijednosti od 44.548.819,06 kuna, uspješno se privodi kraju. Nabavka medicinske i nemedicinske opreme je u cijlosti realizirana i veći dio opreme je stavljen u funkciju, a zbog objektivnih okolnosti

rok završetka objekta PCBR (dnevna psihijatrijska bolnica) je prolongiran na 30.6.2021. i to je ujedno rok završetka ovog ambicioznog projekta. Planirani ciljevi projekta su smanjenje stacionarno liječenih pacijenata za 10% i povećanje pacijenata liječenih u dnevnim bolnicama i dnevnoj kirurgiji za 20%.

- Poslije potpisivanja Ugovora o funkcionalnoj integraciji sa Općom županijskom bolnicom Vinkovci dana 31. srpnja 2017. godine, tijekom 2018. i 2019. i 2020. godine kontinuirano se radilo na unapređenju kvalitete zdravstvene zaštite i racionalizacije troškova.
- Planira se završetak izgradnje Centra za rehabilitaciju u zajednici na adresi: Vukovar, Bolnička 5., površine 1850 m² (CBR) do kraja lipnja 2021. godine. Stavljanje u funkciju Centra za rehabilitaciju i uvođenje novih rehabilitacijskih programa, rezultat će se smanjenje listi čekanja i uključivanje u rehabilitacijski program 30% više pacijenata. Izgradnju Centra financira Fond za obnovu i razvoj grada Vukovara.
- Posebni akt „Plan mjera za pokriće manjka iz prethodnih razdoblja“ je aktualiziran i prilagođen novonastalim okolnostima promjene vlasničkog statusa bolnice.
- Potpisani Sporazum o provođenju stručne procjene u postupku ostvarivanja statusa hrvatskog ratnog vojnog invalida u travnju 2018. godine sa Ministarstvom hrvatskih branitelja, je i dalje aktualan.
- Obilježavanje 163. obljetnice Opće županijske bolnice Vukovar i bolnice hrvatskih veterana od osnutka I. gradske bolnice u Vukovaru, davne 1857. godine.
- Održan XVI Znanstveno-stručni simpozij „Dr. Juraj Njavro“ dana 17. studenog 2020. godine.
- Sanacija dijela dugovanja prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala od strane Ministarstva zdravstva i Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

Financijski izvještaji sastoje se od: Bilance, Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

2. POJAŠNENJE ODREĐENIH POZICIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Bilješke uz Bilancu stanja na dan 31. prosinca 2020. godine – Obrazac : BIL

Uvidom u obrazac: Bilanca stanja na dan 31. prosinca 2020. godine utemeljenu na osnovu knjigovodstvene evidencije i dokumentacije, te Bruto bilance na dan 31. prosinca 2020. godine i financijskih konto kartica utvrđeno je da Nacionalna memorijalna bolnica Vukovar nije imala iskazane dane kredite i zajmove bilo koje vrste i oblika, kao niti kamate po istima. Također u poslovnim knjigama nema evidentiranih kreditnih pisama i datih jamstava.

a) Imovina

AOP – 002 – Nefinancijska imovina je porasla 6,1% – visok rast nefinancijske imovine posljedično je vezan za rast investicija u tijeku – građevinski objekti u pripremi (dnevna psihijatrijska i dnevna fizikalna).

AOP – 005 – Nematerijalna imovina – porast od 8,4% zbog nabavke neophodnih licenci uslijed prelaska na novi informatički program.

AOP – 014 – postrojenja i oprema – povećanje sadašnje vrijednosti za 11,3 % zbog nabavke nove medicinske i laboratorijske opreme , komunikacijske opreme i opreme za ostale namjene.

AOP – 051 – Dugotrajna nefinancijska imovine u pripremi - porast od 68,7% - ulaganje u građevinski objekat za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju i dnevnu psihijatrijsku bolnicu. Planirani rok stavljanja u funkciju je lipanj 2021.

b) Financijska imovina

AOP – 063 – Financijska imovina je smanjena za 8,2% - najveći utjecaj na smanjenje financijske imovine je po osnovu smanjenja potraživanja za prihode poslovanja (ispravak vrijednosti potraživanja).

AOP-067-Novac na računu je povećan za 52,3% - pristigla sredstva za financiranje EU projekta prekogranične suradnje nisu utrošena.

AOP-079-Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose su povećana za 452,5%, a odnose se na potraživanja po osnovu plaćenih bolovanja koja su naknadno priznata kao ozlijeda na radu.

AOP-081-Ostala potraživanja su povećana 94,9% , a odnosi se na potraživanja prema HZZO-u za refundiranje nagrade medicinskom osoblju za rad sa COVID pacijentima.

AOP -141- Potraživanja za prihode poslovanja su smanjena za 40,7% zbog znatnog rasta Ispravka vrijednosti potraživanja i smanjenog fakturiranja usluga uslijed COVID situacije (dopunsko osigiranje i participacija)

c) Obveze i vlastiti izvori

AOP – 169 – Obveze – iskazano stanje je veće za 33,3% u odnosu na prethodno razdoblje i pored djelomične sanacije koja se odnosila na dugovanja za lijekove i potrošni sanitetski materijal. Na ovaj porast je utjecalo naročito povećanje obveza za rashode za zaposlene i ostale tekuće obveze.

AOP-171- Obveze za zaposlene su povećane za 18,6% zbog rasta plaća zaposlenih i korekcije osnovice za obračun plaća.

AOP-172-Obveze za materijalne rashode su smanjene za 41,4%. Dodatna i sanancijska sredstva su namjenski utrošena za izmirenje ovih obveza prema dobavljačima za materijalne rashode.

AOP-180-Ostale tekuće obveze su povećane za 80,3%, a najvećim dijelom se odnose na obveze prema HZZO-u po osnovu manje izvršenog rada u odnosu na avansno doznačena sredstva.

AOP-229-Vlastiti izvori – Ovaj iznos je negativan (-31.853.476,00 kuna), a to znači da su ukupne obveze veće od vrijednosti **aktive**.

AOP – 243 – manjak prihoda od poslovanja je porastao 34,6% – veći manjak ima izravnu vezu sa neizmirenim obvezama i nedostatnim prihodima potrebnim da se pokriju nastali rashodi.

AOP – 244– manjak prihoda od nefinancijske imovine je porastao 29,7% – veći manjak je u izravnoj vezi sa nepodmirenim dugovanjima i većim rashodima od ostvarenih prihoda.

AOP – 251 - Izvanbilančni zapisi – pasiva – iskazani saldo na kontu 996 manji je za 15,2% u odnosu na isto razdoblje 2019. godine. Izvanbilančne zapise čine:

- Konto 99611 – Izvanbilančni zapisi – tuđa imovina do 2007. god. (SV),
- Konto 996112 – Izvanbilančni zapisi-tuđa imovina (SV),
- Konto 996210 – Dana jamstva ,
- Konto 996410 – Instrumenti osiguranja plaćanja-primljena jamstva,
- Konto 996411 – Instrumenti osiguranja plaćanja-primljena jamstva EU i
- Konto 996510 – Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku, a čine ih: obveze za odštetne zahtjeve na osnovu privatnih tužbi od strane fizičkih osoba po osnovi usluga liječenja, renta po osnovi odštetnih zahtjeva, naknada za godišnji odmor prema zaposlenicima i obveze za usluge prema dobavljačima temeljem podnijetih ovršnih isprava.

Pregled izvanbilančnih zapisa – fizičke osobe – radnici

PREGLED SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU /FIZIČKE OSOBE/											
R.b.	Tuženik	Tužitelj Fizička osoba	Opis prirode spora	Iznos glavnice	Kamata na glavnici na 31.12.20.	Troškovi sudskog postupka	Kamate na troškove na 31.12.20.	Procjena financijskog učinka	Procjenjeno vrijeme odljeva sr.	Početak sudskog spora	Napomena
1.	NMB Vukovar	Osoba 1079	Razlika plaće GO	6.596,77	4.306,80	3.104,53	587,55	14.595,65	30.06.2021.	2015.	P-68/15
2.	NMB Vukovar	Osoba 0786	Naknada za prekovremene	53.461,59	12.238,98	12.000,00	531,62	78.232,19	30.06.2021.	2018.	P-181/18
3.	NMB Vukovar	Osoba 1345	Naknada za prekovremene	10.352,00	3.652,91	12.625,00	0,00	26.629,91	30.06.2021.	2020.	PR-2/20
4.	NMB Vukovar	Osoba 1315	Naknada za prekovremene	10.820,38	1.374,71	4.401,49	109,08	16.705,66	30.06.2021.	2018.	P-194/18
5.	NMB Vukovar	Osoba 1187	Naknada za prekovremene	57.615,12	15.968,61	12.375,00	620,54	86.579,27	30.06.2021.	2018.	P-183/18
6.	NMB Vukovar	Osoba 1146	Naknada za prekovremene	35.018,25	7.109,54	0,00	0,00	42.127,79	30.06.2021.	2018.	P-191/18
7.	NMB Vukovar	Osoba 1405	Naknada za prekovremene	34.562,68	8.387,16	12.687,50	636,21	56.273,55	30.06.2021.	2019.	P-1/19
8.	NMB Vukovar	Osoba 1091	Naknada za prekovremene	60.704,34	18.028,66	21.656,25	734,00	101.123,25	30.06.2021.	2018.	P-188/18
9.	NMB Vukovar	Osoba 1347	Naknada za prekovremene	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	30.06.2021.	2020.	Pr-139/20
10.	NMB Vukovar	Osoba 1028	Naknada za prekovremene	42.809,85	17.047,60	12.000,00	601,73	72.459,18	30.06.2021.	2019.	Pr-29/19
				322.940,98							

Pregled izvanbilančnih zapisa – fizičke osobe-naknade šteta

PREGLED SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU - SPOROVI ZA NAKNADE ŠTETE-FIZIČKE OSOBE											
R.b.	Tuženik	Tužitelj Fizička osoba	Opis prirode spora	Iznos glavnice	Kamata na glavnici na 31.12.20.	Troškovi sudskog postupka	Kamate na troškove na 31.12.20.	Procjena financijskog učinka	Procjenjeno vrijeme odljeva sr.	Početak sudskog spora	Napomena
1.	NMB Vukovar	Osoba 1004869	Naknada štete	999.570,00				999.570,00	31.12.2021.	2012.	P-48/12
2.	NMB Vukovar	Osoba 1004802	Naknada štete	1.751.500,00				1.751.500,00	31.12.2021.	2014.	P-825/14
3.	NMB Vukovar	Osoba 1005194	Naknada štete	1.987.500,00				1.987.500,00	31.12.2021.	2020.	Pn-51/20
4.	NMB Vukovar	Osoba 1006700	Naknada štete	157.303,20		18.850,00		176.153,20	31.12.2021.	2017.	P-535/17
5.	NMB Vukovar	Osoba 1007800	Naknada štete	310.000,00				310.000,00	31.12.2021.	2018.	Pn-274/18
6.	NMB Vukovar	Osoba 1008900	Naknada štete	2.844.500,00		86.079,40		2.930.579,40	31.12.2021.	2018.	Pn-234/18
7.	NMB Vukovar	Osoba 1009950	Naknada štete	246.351,81				246.351,81	31.12.2021.	2017.	P-246/17
				8.296.725,01		104.929,40		8.401.654,41			

2.2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac: PR-RAS

Nastavno na promjenu naziva i osnivača Bolnice od 23.travnja 2020.godine i sukladno naputku Ministarstva financija od 30.lipnja 2020.godine;klasa:400-02/20-01/29; Urbroj:513-05-03-20-4; počevši od financijskih izvještaja za razdoblje 1.siječnja do 30.lipnja 2020.godine financijske izvještaje popunjava kao da je Bolnica status proračunskog korisnika državnog proračuna stekla 1.siječnja 2020.godine. Sukladno naputku Ministarstva zdravstva od 6.srpnja 2020.godine Bolnica je sredstva primljena od Vukovarsko-srijemske županije iskazala unutar podskupine 636 Pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan, a sredstva primljena od Ministarstva zdravstva su iskazana unutar podskupine 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna. Imajući u vidu novonastalu situaciju, određene podskupine prihoda nisu uporedive u odnosu na isto razdoblje prethodne godine; podskupine 636, 638, 639 i 671.

Usporedba ostvarenih većih odstupanja u izvještajnom razdoblju od ostvarenja u o odnosu na prethodno razdoblje.

a) Prihodi

AOP 001 – Prihodi poslovanja:

AOP -001- Prihodi poslovanja su veći za 3,0% u odnosu na 2019.godinu – došlo je do znatnog povećanja prihoda po osnovu Pomoći iz inozemstva i pomoći od subjekata unutar općeg proračuna, a do smanjenja je došlo po osnovu prihoda po posebnim propisima i po osnovu prihoda od HZZO-a na temelju ugovornih obveza.

AOP pozicije -049; 063; 066 nisu uporedive zbog promjene nadležnog proračuna i preknjižavanja koja su rađena po napatku ministarstva financija.

AOP – 129 – Kapitalne donacije – Ovi prihodi su znatno povećani-povećanje iznosi 2632,2%-povećanje se odnosi na namjenske donacije obliku financijskih sredstava.

AOP – 132 – Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – značajno povećanje ovih prihoda je posljedica knjiženja na kontu 6711 -prihodi za financiranje rashoda poslovanja(sancija-namjenska sredstva za izmirenje obveza prema dobavljačima za lijekove i sanitetski materijal).

AOP – 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – značajno povećanje ovih prihoda je posljedica knjiženja na kontu 6712 – prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

AOP – 135 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – smanjenje ovih prihoda je posljedica smanjenja fakturirane realizacije prema HZZO-u.

Rashodi

AOP – 149 – Rashodi za zaposlene – porast plaća za redovan rad i prekovremeni rad, te ostalih rashoda za zaposlene (božićnica, regres sa godišnji odmora, jubilarne nagrade, pomoći, otpremnine i dr.) i doprinosa „na“ plaću su posljedično vezani za promijenjeni broj i strukturu zaposlenika, kao i povećana prava koja proizlaze iz kolektivnih ugovora. Porast ovih rashoda iznosi 10,9%.

AOP 162 – Službena putovanja – smanjenje od 69,6% zbog ograničenja putovanja vezano uz aktualnu pandemiju.

AOP – 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – nešto veći porast zabilježen od 27,9% je posljedica povećanih potreba za održavanjem opreme i objekata.

AOP – 183 – ostale usluge – veći rashodi zbog potrebe za tiskarskim uslugama i uslugama čišćenja i održavanjem prostora od vanjske tvrtke (outsourcing). Porast ovih usluga iznosi 43,6%.

AOP – 254 – naknade građanima i kućanstvima u novcu – značajno povećanje od 21,9% zbog većih potreba za školovanjem zaposlenika.

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine:

AOP 289 – Nema prihoda od prodaje nefinancijske imovine u 2020.godini.

AOP – 357 – poslovni objekti – povećani rashodi od 602,3 % zbog povećanih ulaganja u izgradnju građevinskih objekata koji će služiti isključivo za zdravstvene potrebe čija izgradnja još uvijek traje i imaju pokriće na prihodovnoj strani od EU projekata.

AOP - 362 – Komunikacijska oprema – značajno povećanje ovih rashoda od 66,3%, zbog izvršenih ulaganja vezano uz COVID situaciju.

AOP – 364 – medicinska i laboratorijska oprema – znatno povećani rashodi za 233,7% zbog izvršenih ulaganja u ovu vrstu opreme u prethodnom razdoblju, što je u najvećem dijelu financirano sredstvima bivšeg DEC-a, EU-a i iz novo nadležnog proračuna.

AOP – 632 – manjak prihoda i primitaka – povećani manjak u odnosu na prethodnu godinu za 41,3%. Ukupni prihodi iznose 125.339.568 kuna i ukupni rashodi iznose 196.517.357 kuna, te utvrđeni manjak prihoda i primitaka iznosi 71.277.788,00 kuna. Nakon prebijanja manjka prihoda i primitka prema istim kategorijama konačni manjak prihoda čini: manjak prihoda poslovanja odnosi 45.957.622,00 kuna i na manjak prihoda od nefinancijske imovine odnosi 25.320.166,00 kuna

AOP – 636 – manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem obračunskom razdoblju veći je za 33,8%, odnosno konačno iznosi 281.319.746,00 kuna i čine ga: manjak prihoda poslovanja u iznosu od 239.658.015,00 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 41.661.730,00 kuna.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac: P-VRIO

AOP – 021 – Proizvedena dugotrajna imovina – razlozi smanjenja u iznosu od 29.930,00 kuna su uslijed rashoda dugotrajne imovine.

AOP – 023- Sitan inventar – razlozi smanjenja u iznosu od 218.944,00 kuna su uslijed rashoda sitnog inventara.

AOP-025- Proizvedena kratkotrajna imovina u iznosu od 747.838,00 kuna vezano je za pomoći u potrošnim materijalima vezano za COVID.

2.3. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS - funkcijski

AOP – 096 – usluge općih bolnica – rashodi su povećani za 14,5%.

2.4. Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac: Obveze

AOP - 036 – stanje ukupnih obveza per 31. prosinca 2020. godine iznosi 288.531.119,00 kuna i bilježi porast u odnosu 1. siječnja 2020. godine od 33,3%.

AOP – 037 – stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno 31. prosinca 2020. godine iznosi 171.594.947,00 kuna.

AOP – 090 – stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 116.936.172,00 kuna.

3. ZAKLJUČNI DIO

Među prioritetima su povećanje fakturirane realizacije, analiziranje mjera ušteda u poslovanju i nastavak aktivnosti na projektu dnevne bolnice, kandidiranje za nove projekte, provođenje trajne edukacije djelatnika i trajnoj skrbi za ranjenike iz Domovinskog rata.

U Vukovaru, 31.siječnja 2021. godine

Ravnatelj

Mr. sc. Vesna Bosanac, dr. med.

spec. pedijatar



Vesna Bosanac