

## KLINIKA ZA REHABILITACIJU\* Dr. Miroslav Zotović \*

### IZVEŠTAJ O EKONOMSKO-FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD OD 01.01 DO 30.06.2018. GODINE

Na ekonomsko finansijsko poslovanje Klinike za rehabilitaciju "Dr Miroslav Zotovic", kao indirektnog budžetskog korisnika u 2018. godini, primenjuju se odredbe Zakona o budžetskom sistem, Pravilnik o budžetskom računovodstvu i Kontni okvir za budžetske korisnike. Suština budžetskog računovodstva se ogleda u načinu utvrđivanja prihoda i rashoda **na gotovinskoj osnovi**, i to

- prihod se utvrđuje u visinu uplaćenih sredstava na račun po osnovu izvršenih i fakturiranih usluga za godinu
- Priliva po osnovu prodaje nefinansijske imovine/ otkup stanova/
- rashod je samo isplaćeni trošak /isplaćene zarade i isplaćeni računi dobavljača za fakturirani iznosi u godini/
- izdataka za nabavku opreme

Na osnovu prethodnog Klinika je u periodu 01.01.-30.06. 2018. godine ostvarila deficit u iznosu od 4.798.583 dinara.

Posmatrano po izvorima finansiranja prihodi i rashodi odnosno finansijski rezultat je sledeći:

- od socijalnog osiguranja deficit u iznosu od 5.721.313 dinara
- sopstvena sredstva suficit 1.477.849 dinara
- budžet-investiciono deficit 162.274 dinara
- donacije deficit 392.845 dinara

Osnovni elementi poslovanja mogu se sagledati na osnovu sledećih podataka:

ELEMENTI	OSTVARENJE
<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>195.918.696</b>
• R F Z O	175.737.422
• R F Z O bolovanje	133.216
• Porodilje	-
• Institut za rehabilitaciju	2.394.276
• Bolnica za cerebralnu paralizu	1.614.073
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	400.563
• Prihod od gradjana	11.740.277
• PARTICIPACIJA	933.250
• Kursne razlike	57.690
• Prihodi od osiguranja	160.815
• DONACIJE	140.000
• BUDŽET	2.607.114
<b>PRIMANJA OD PRODAJE STANOVA</b>	<b>18.520</b>
<b>UKUPAN PRIHOD I PRIMANJA</b>	<b>195.937.216</b>

<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>197.347.081</b>
<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>150.466.518</b>
• PLATE I DODACI	120.829.805
• DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	21.628.536
• OTPREMNINA I SOLIDARNA POMOĆ	13.588
• JUBILARNE NAGRADE	850.236
• NAKNADE-TROŠKOVI PREVOZA	6.750.366
• UPRAVNI ODBOR	393.987
• NOVOGODIŠNJI PAKETIĆI	-
<b>STALNI TROŠKOVI</b>	<b>20.501.694</b>
• <i>Troškovi platnog prometa</i>	276.160
• <i>Energetske usluge</i>	15.269.283
• <i>Komunalne usluge</i>	3.981.221
• Usluge komunikacije	393.962
• Usluge osiguranja	581.068
<b>TROŠKOVI PUTOVANJA</b>	<b>234.942</b>
<b>USLUGE PO UGOVORU</b>	<b>3.001.067</b>
<b>SPECIJALIZOVANE USLUGE</b>	<b>295.849</b>
<b>TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.</b>	<b>2.520.152</b>
<b>MATERIJAL</b>	<b>20.148.164</b>
• Administrativni material	347.143
• Materijal za obrazov.i usavršav. Zaposlenih	75.002
• Materijal za saobraćaj	205.166
• Medicinski i laboratorijski materijal	7.855.446
• Materijal za domać I ugostiteljstvo	9.965.006
• Materijal za specijalne namene	1.700.401
<b>KURSNE RAZLIKE</b>	<b>96.883</b>
<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>81.812</b>
• Ostali Porezi	71.232
• Obavezne takse	10.580
<b>NOVČANE KAZNE</b>	<b>-</b>
<b>UPOTREBA OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	
<b>IZDACI ZA NABAVKU NEFINANS.IMOVINE</b>	<b>3.388.718</b>
<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	<b>200.735.799</b>
<b>DEFICIT</b>	<b>4.798.583</b>

## UKUPAN PRIHOD

Ostvareni ukupan prihod iznosi **195.918.696** dinara, a plan je ostvaren sa 42,1%.

Prihod je utvrđen na osnovu :

		<b>% UČEŠĆA U UK.PRIHODU</b>
<b>I / PRIHODI OD RFZO</b>	<b>175.737.422</b>	<b>89,7</b>
<b>II PARTICIPACIJA</b>	<b>933.250</b>	<b>0,5</b>
<b>III/ PORODILJE</b>	-	-
IV/ PRIHOD OD OSIGURANJA	160.815	0,1
<b>V/ OSTALI PRIHODI</b>	<b>4.408.912</b>	<b>2,3</b>
• Institut za rehabilitaciju	2.394.276	1,3
• Bolnica za cerebralnu paralizu	1.614.073	0,8
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	400.563	0,2
<b>VI/Prihod od građana</b>	<b>11.740.277</b>	<b>6,0</b>
<b>VII/ Kursne razlike</b>	<b>57.690</b>	
<b>VIII/ BOLOVANJE</b>	<b>133.216</b>	
<b>IX/ DONACIJE</b>	<b>140.000</b>	<b>0,1</b>
<b>X/ BUDŽET</b>	<b>2.607.114</b>	<b>1,3</b>

**Prihod ostvaren od RFZO u iznosu od 175.737.422 dinara** čini 89,7 % prihoda, a plan je ostvaren sa 49,4%. Za šest meseci preneti ugovorena naknada za lekove iznosi 3.076.950 dinara (10/24 umanjeno za avans iz 2017. god. i manje fakturisane lekove za period I-IV), za sanitetski materijal iznosi 3.760.426 dinara (11/24 umanjeno za avans iz 2017. god. i manje fakturisan sanitetski materijal za period I-IV), za ostale troškove iznosi 7.885.848 dinara (11/24 umanjeno za avans iz 2017. god), za životne namirnice iznosi 8.255.958 dinara (11/24), za energente iznosi 8.129.923 dinara (11/24 umanjeno za avans iz 2017. god), za jubilarne nagrade za period januar februar iznosi 282.701 dinara, i za krv i produkte od krvi 18.342 dinara (10/24 uvećano za dug iz 2017. god.

**Ostali prihodi/** Vojne pošte, zdravstvene ustanove /Institut, Cerebrala/ iznose **4.408.912** dinara i čine 2,3 % ostvarenog prihoda

**Prihodi ostvareni od građana** iznose **11.740.277** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 6,0 %.

**Prihodi od naplacenih participacija** iznose ukupno **933.250** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,5 %

**Prihodi od kursnih razlika** iznose **57.690** dinara.

**Prihodi od osiguranja** iznose **160.815** dinara, i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,1 %

**Prihodi za bolovanje preko 30dana** iznose **133.216** dinara

**Prihodi od donacija** iznose **140.000** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,1 %

**Prihodi iz budžeta** za investiciono održavanje **2.607.114** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 1,3 %

## UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci iznose **200.735.799** dinara, a plan je ostvaren sa 43,1 %.

Ukupni rashodi iznose **197.347.081** dinara, a plan je ostvaren sa 48,6 %

Struktura rashoda je sledeća

	IZNOS	% učešća
• RASHODI ZA ZAPOSLENE	<b>150.466.518</b>	76,2
• STALNI TROŠKOVI	<b>20.501.694</b>	10,4
• TROŠKOVI PUTOVANJA	<b>234.942</b>	0,1
• USLUGE PO UGOVORU	<b>3.001.067</b>	1,5
• SPECIJALIZOVANE USLUGE	<b>295.849</b>	0,2
• TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	<b>2.520.152</b>	1,3
• MATERIJAL	<b>20.148.164</b>	10,2
• OSTALI RASHODI	<b>81.812</b>	
• KURSNE RAZLIKE	<b>96.883</b>	0,1

U skladu sa budžetskim računovodstvom u rashodima su iskazani oni troškovi koji su plaćeni do 30.06 2018.godine.

- Izdaci za nabavku nefinansijske imovine iznose samo 619.330 dinara, a za investiciono održavanje 2.769.388 dinara.

Isplaćne bruto zarade 120.829.799 dinara, a doprinosi na teret poslodavca 21.628.536 dinara.

Plate su obračunavane i isplaćivane po ceni rada koju je utvrdila Vlada, od 4.019,04 dinara /bruto/ odnosno 2.817,35 dinara /neto

Prosečno isplaćena mesečna zarada po radniku za period I-VI 2018 godine iznosi 62.583,55 dinara (bruto), odnosno 45.370,04 dinara (neto), i veća je od prosečno isplaćenih zarada u 2017.godinu za 8,6% .

Prosečne mesečne zarade po radniku su različite po mesecima, i iznose za:

	Bruto	Neto
Januar	63.635,94	46.087,34
Februar	61.480,67	44.579,54
Mart	63.171,68	45.815,27
April	64.409,36	46.685,89
Maj	63.073,77	45.698,66
Jun	59.862,29	43.448,39

Za isplatu zarada za neugovorene radnike i za stimulaciju Klinika je koristila 46,2% sopstvenih prihoda u iznosu od 5.220.914, a za isplatu troškova dolaska i odlaska sa posla za neugovorene radnike koristila je 2,0% sopstvenih prihoda u iznosu od 228.053 dinara.

## POTRAŽIVANJA

Potraživanja Klinike za pružene zdravstvene usluge/ **potraživanja od kupaca**/na dan 30.06.2018 godine iznose ukupno **5.147.902 dinara**, i odnose se na:

• Institut za rehabilitaciju	866.895	
• Spec,bolnica za cerebralnu paralizu	2.825.139	
• Papir servis	1.770	
• VOJNE POŠTE	139.998	
• REPUBLIKA SRPSKA	225.117	
• MINISTARSTVO ZDRAVLJA	1.088.983	

**Potraživanja od dobavljača za date avanse** , uplate za robu i usluge po profakturama, iznose ukupno 297.223 **dinara** , i za tu vrednost biće izvršena usluga ili isporuka robe.

**Potraživanja za otkup stanova** iznose ukupno 421.577 **dinara**

### 3. OBAVEZE

#### OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ukupne obaveze prema dobavljačima iznose 11.262.951 dinara, i odnose se na

- Dobavljače za životne namirnice 1.914.299 dinara
- Dobavljače za energente 1.978.436 dinara
- Dobavljače za kanc.materijal 54.953 dinara
- Dobavljače za sredstva za higijenu 243.993 dinara
- Dobavljače za lekove 2.334.030 dinara
- Dobavljače za sanitetski.materijal 1.049.887 dinara
- Dobavljače za zdravs. usluge - GZJZ 21.375 dinara
- Dobavljače za održavanje opreme 2.750.041 dinara
- Dobavljače za tehn. materijal 146.008 dinara
- Dobavljače za osiguranje – Wiener 753.135 dinara
- Dobavljače za Ostale potrebe 16.794 dinara