

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

### IZVEŠTAJ O EKONOMSKO-FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD OD 01.01 DO 31.03.2018. 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.-31.03. 2018. godine ostvarila deficit u iznosu od 6.627.678 dinara.

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

- od socijalnog osiguranja deficit u iznosu od 7.622.914 dinara
- sopstvena sredstva suficit 1.555.420 dinara
- budžet-investiciono deficit 212.809 dinara
- donacije deficit 347.375 dinara

Osnovni elementi poslovanja mogu se sagledati na osnovu sledećih podataka:

ELEMENTI	OSTVARENJE
<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>94.113.812</b>
• R F Z O	83.042.955
• R F Z O bolovanje	-
• Porodilje	-
• Institut za rehabilitaciju	1.651.833
• Bolnica za cerebralnu paralizu	605.783
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	375.600
• Prihod od gradjana	5.689.771
• PARTICIPACIJA	621.050
• Kursne razlike	39.310
• Prihodi od osiguranja	107.774
• DONACIJE	-
• BUDŽET	1.979.736
<b>PRIMANJA OD PRODAJE STANOVA</b>	<b>7.920</b>
<b>UKUPAN PRIHOD I PRIMANJA</b>	<b>94.121.732</b>

<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>98.033.005</b>
<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>75.037.579</b>
• PLATE I DODACI	59.894.727
• DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	10.721.157
• OTPREMNINA I SOLIDARNA POMOĆ	-
• JUBILARNE NAGRADE	282.701
• NAKNADE-TROŠKOVI PREVOZA	3.945.956
• UPRAVNI ODBOR	193.038
• NOVOGODIŠNJI PAKETIĆI	-
<b>STALNI TROŠKOVI</b>	<b>10.624.969</b>
• <i>Troškovi platnog prometa</i>	128.653
• <i>Energetske usluge</i>	8.402.737
• <i>Komunalne usluge</i>	1.641.840
• Usluge komunikacije	200.661
• Usluge osiguranja	251.078
<b>TROŠKOVI PUTOVANJA</b>	<b>66.257</b>
<b>USLUGE PO UGOVORU</b>	<b>1.719.585</b>
<b>SPECIJALIZOVANE USLUGE</b>	<b>86.221</b>
<b>TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.</b>	<b>743.582</b>
<b>MATERIJAL</b>	<b>9.588.517</b>
• Administrativni material	193.520
• Materijal za obrazov.i usavršav. Zaposlenih	75.002
• Materijal za saobraćaj	100.693
• Medicinski i laboratorijski materijal	3.763.642
• Materijal za domać I ugostiteljstvo	5.042.940
• Materijal za specijalne namene	412.720
<b>KURSNE RAZLIKE</b>	<b>84.483</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>2.716.405</b>
<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	<b>100.749.410</b>
<b>DEFICIT</b>	<b>6.627.678</b>

## UKUPAN PRIHOD

Ostvareni ukupan prihod iznosi **94.113.812** dinara, a plan je ostvaren sa 19,2%.

Prihod je utvrđen na osnovu :

		<b>% UČEŠĆA U UK.PRIHODU</b>
<b>I / PRIHODI OD RFZO</b>	<b>83.042.955</b>	<b>88,2</b>
<b>II PARTICIPACIJA</b>	<b>621.050</b>	<b>0,7</b>
<b>III/ PORODILJE</b>	-	-
IV/ PRIHOD OD OSIGURANJA	107.774	0,1
<b>V/ OSTALI PRIHODI</b>	<b>2.633.216</b>	<b>2,8</b>
• Institut za rehabilitaciju	1.651.833	1,8
• Bolnica za cerebralnu paralizu	605.783	0,6
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	375.600	0,4
<b>VI/Prihod od građana</b>	<b>5.689.771</b>	<b>6,1</b>
<b>VII/ Kursne razlike</b>	<b>39.310</b>	
<b>VIII/ BOLOVANJE</b>	-	
<b>IX/ DONACIJE</b>	-	
<b>X/ BUDŽET</b>	<b>1.979.736</b>	<b>2,1</b>

**Prihod ostvaren od RFZO u iznosu od 83.042.955 dinara** čini 88,2 % prihoda, a plan je ostvaren sa 21,8%. Za tri meseca preneti ugovorena naknada za lekove iznosi 1.064.625, dinara (3/24), za sanitetski materijal iznosi 754.250 dinara (2/24), za ostale troškove iznosi 4.032.208 dinara (4/24) Ugovora uvećano za 1/4 prenetih sredstva po ugovoru za 2017. god. (824.708 dinara), za životne namirnice iznosi 1.501.083 dinara (2/24), za energente iznosi 3.567.833 dinara (4/24), za jubilarne nagrade za period januar februar iznosi 282.701 dinara, i za krv i produkte od krvi 13.842 dinara.

**Ostali prihodi/** Vojne pošte, zdravstvene ustanove /Institut, Cerebrala/ iznose **2.633.216** dinara i čine 2,8 % ostvarenog prihoda

**Prihodi ostvareni od građana** iznose 5.689.771 dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 6,1 %.

**Prihodi od naplacenih participacija** iznose ukupno **621.050** dinara, i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,7 %

**Prihodi od kursnih razlika** iznose **39.310** dinara.

**Prihodi od osiguranja** iznose 107.774 dinara.

**Prihodi iz budžeta** za investiciono održavanje 1.979.736 dinara.

## UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci iznose **100.749.410** dinara, a plan je ostvaren sa 20,6 %.

Ukupni rashodi iznose **98.033.005** dinara, a plan je ostvaren sa 22,7 %  
Struktura rashoda je sledeća

	IZNOS	% učešća
• RASHODI ZA ZAPOSLENE	<b>75.037.579</b>	76,5
• STALNI TROŠKOVI	<b>10.624.969</b>	10,8
• TROŠKOVI PUTOVANJA	<b>66.257</b>	0,1
• USLUGE PO UGOVORU	<b>1.719.585</b>	1,7
• SPECIJALIZOVANE USLUGE	<b>86.221</b>	0,1
• TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	<b>743.582</b>	0,8
• MATERIJAL	<b>9.588.517</b>	9,8
• OSTALI RASHODI	<b>81.812</b>	0,1
• KURSNE RAZLIKE	<b>84.483</b>	0,1

U skladu sa budžetskim računovodstvom u rashodima su iskazani oni troškovi koji su plaćeni do 31.03 2018.godine.

- Izdaci za nabavku nefinansijske imovine iznose samo 523.860 dinara, a za investiciono održavanje 2.192.545 dinara.

Isplaćene bruto zarade 59.894.727 dinara, a doprinosi na teret poslodavca 10.721.157 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-III 2018 godine iznosi 62.759,24 dinara (bruto), odnosno 45.491,41 dinara (neto), i veća je od prosečno isplaćenih zarada u 2017.godinu za 8,9% .

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

Za isplatu zarada za neugovorene radnike i za stimulaciju Klinika je koristila 48,8% sopstvenih prihoda u iznosu od 2.610.651, a za isplatu troškova dolaska i odlaska sa posla za neugovorene radnike koristila je 2,3% sopstvenih prihoda u iznosu od 124.777 dinara.

## POTRAŽIVANJA

Potraživanja Klinike za pružene zdravstvene usluge/ **potraživanja od kupaca**/na dan 31.03.2018 godine iznose ukupno **4.448.085** dinara, i odnose se na:

• Institut za rehabilitaciju	560.166	
• Spec.bolnica za cerebralnu paralizu	2.517.680	
• VOJNE POŠTE	38.995	
• REPUBLIKA SRPSKA	225.117	
• MINISTARSTVO ZDRAVLJA	1.106.127	

**Potraživanja od dobavljača za date avanse** , uplate za robu i usluge po profakturama, iznose ukupno 2.562.318 **dinara** , i za tu vrednost biće izvršena usluga ili isporuka robe.

### **3. OBAVEZE**

#### **OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

Ukupne obaveze prema dobavljačima iznose 10.462.075 dinara, i odnose se na

- Dobavljače za životne namirnice 1.845.287 dinara
- Dobavljače za energente 4.728.796 dinara
- Dobavljače za kanc.materijal 127.477 dinara
- Dobavljače za sredstva za higijenu 183.826 dinara
- Dobavljače za lekove 1.703.422 dinara
- Dobavljače za sanitetski.materijal 923.044 dinara
- Dobavljače za zdravs. usluge - GZJZ 87.821 dinara
- Dobavljače za održavanje opreme 36.520 dinara
- Dobavljače za tehn. materijal 161.140 dinara
- Dobavljače za Komunalne usluge 262.755 dinara
- Dobavljače za Ostale potrebe 401.987 dinara