

KLINIKA ZA REHABILITACIJU* Dr. Miroslav Zotović *

IZVEŠTAJ O EKONOMSKO-FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD OD 01.01 DO 30.09.2018. 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 fakturisanih usluga za godinu
- Priliva po osnovu prodaje nefinansijske imovine/ otkup stanova/
- rashod je samo isplaćeni trošak /isplaćene zarade i isplaćeni računi dobavljača za fakturisani iznosi u godini/
- izdataka za nabavku opreme

Na osnovu prethodnog Klinika je u periodu 01.01.-30.09. 2018. godine ostvarila deficit u iznosu od 8.638.772 dinara.

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

- od socijalnog osiguranja deficit u iznosu od 5.853.906 dinara
- sopstvena sredstva deficit 1.847.821 dinara
- budžet-investiciono suficit 35.874 dinara
- donacije deficit 341.845 dinara
- budzet porodilje deficit 631.074 dinara

Osnovni elementi poslovanja mogu se sagledati na osnovu sledećih podataka:

ELEMENTI	OSTVARENJE
UKUPAN PRIHOD	292.799.374
• R F Z O	263.173.234
• R F Z O bolovanje	-
• Porodilje	-
• Institut za rehabilitaciju	2.806.164
• Bolnica za cerebralnu paralizu	2.378.893
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	526.528
• Prihod od gradjana	17.715.877
• PARTICIPACIJA	1.207.350
• Kursne razlike	92.103
• Prihodi od osiguranja	258.035
• DONACIJE	191.000
• BUDŽET	4.450.190
PRIMANJA OD PRODAJE STANOVA	26.280
UKUPAN PRIHOD I PRIMANJA	292.825.654

UKUPNI RASHODI	294.991.043
RASHODI ZA ZAPOSLENE	225.243.035
• PLATE I DODACI	181.132.432
• DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	32.421.688
• NAKNADE ZA ODSUSTVA S POSLA	631.074
• OTPREMNINA I SOLIDARNA POMOĆ	291.848
• JUBILARNE NAGRADE	1.702.603
• NAKNADE-TROŠKOVI PREVOZA	8.484.276
• UPRAVNI ODBOR	579.114
• NOVOGODIŠNJI PAKETIĆI	-
STALNI TROŠKOVI	27.399.589
• <i>Troškovi platnog prometa</i>	444.298
• <i>Energetske usluge</i>	19.901.497
• <i>Komunalne usluge</i>	5.626.533
• Usluge komunikacije	591.063
• Usluge osiguranja	836.198
TROŠKOVI PUTOVANJA	306.842
USLUGE PO UGOVORU	4.056.220
SPECIJALIZOVANE USLUGE	351.197
TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	6.433.268
MATERIJAL	30.994.427
• Administrativni material	548.661
• Materijal za obrazov.i usavršav. Zaposlenih	89.752
• Materijal za saobraćaj	307.326
• Medicinski i laboratorijski materijal	12.391.915
• Materijal za domać I ugostiteljstvo	15.307.011
• Materijal za specijalne namene	2.349.762
KURSNE RAZLIKE	97.586
OSTALI RASHODI	108.879
• Ostali Porezi	96.299
• Obavezne takse	12.580
NOVČANE KAZNE	-
UPOTREBA OSNOVNIH SREDSTAVA	
IZDACI ZA NABAVKU NEFINANS.IMOVINE	6.473.383
UKUPNI RASHODI I IZDACI	301.464.426
DEFICIT	8.638.772

UKUPAN PRIHOD

Ostvareni ukupan prihod iznosi **292.799.374** dinara, a plan je ostvaren sa 62,9%.

Prihod je utvrđen na osnovu :

		% UČEŠĆA U UK.PRIHODU
I / PRIHODI OD RFZO	263.173.234	89,9
II PARTICIPACIJA	1.207.350	0,4
III/ PORODILJE	-	-
IV/ PRIHOD OD OSIGURANJA	258.035	0,1
V/ OSTALI PRIHODI	5.711.585	2,0
• Institut za rehabilitaciju	2.806.164	1,0
• Bolnica za cerebralnu paralizu	2.378.893	0,8
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	526.528	0,2
VI/Prihod od građana	17.715.877	6,0
VII/ Kursne razlike	92.103	
VIII/ BOLOVANJE	-	
IX/ DONACIJE	191.000	0,1
X/ BUDŽET	4.450.190	1,5

Prihod ostvaren od RFZO u iznosu od 263.173.234 dinara čini 89,9 % prihoda, a plan je ostvaren sa 74,0%. Za devet meseci preneti ugovoreni naknada za lekove iznosi 5.545.568 dinara (17/24 umanjeno za avans iz 2017. god. i manje fakturisane lekove za period I-VII), za sanitetski materijal iznosi 5.042.208 dinara (16/24 umanjeno za avans iz 2017. god. i manje fakturisani sanitetski materijal za period I-VII), za ostale troškove iznosi 11.895.223 dinara (16/24 umanjeno za avans iz 2017. god), za životne namirnice iznosi 12.759.208 dinara (17/24), za energente iznosi 12.589.714 dinara (16/24 umanjeno za avans iz 2017. god), za jubilarne nagrade za period januar februar iznosi 1.702.603 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 **5.711.585** dinara i čine 2,0 % ostvarenog prihoda

Prihodi ostvareni od građana iznose **17.715.877** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 6,0 %.

Prihodi od naplacenih participacija iznose ukupno **1.207.350** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,4 %

Prihodi od kursnih razlika iznose **92.103** dinara.

Prihodi od osiguranja iznose **258.035** dinara, i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,1 %

Prihodi od donacija iznose **191.000** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,1 %

Prihodi iz budžeta za investiciono održavanje **4.450.190** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 1,5 %

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci iznose **301.464.426** dinara, a plan je ostvaren sa **64,8 %**.

Ukupni rashodi iznose **294.991.043** dinara, a plan je ostvaren sa **72,6 %**

Struktura rashoda je sledeća

	IZNOS	% učešća
• RASHODI ZA ZAPOSLENE	225.243.035	76,4
• STALNI TROŠKOVI	27.399.589	9,3
• TROŠKOVI PUTOVANJA	306.842	0,1
• USLUGE PO UGOVORU	4.056.220	1,4
• SPECIJALIZOVANE USLUGE	351.197	0,1
• TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	6.433.268	2,2
• MATERIJAL	30.994.427	10,5
• OSTALI RASHODI	108.879	
• KURSNE RAZLIKE	97.586	

U skladu sa budžetskim računovodstvom u rashodima su iskazani oni troškovi koji su plaćeni do 30.09 2018.godine.

- Izdaci za nabavku nefinansijske imovine iznose 2.059.067 dinara, a za investiciono održavanje 4.414.316 dinara.

Isplaćne bruto zarade 181.132.432 dinara, a doprinosi na teret poslodavca 32.421.688 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-IX 2018 godine iznosi 62.220,62 dinara (bruto), odnosno 45.110,79 dinara (neto), i veća je od prosečno isplaćenih zarada u 2017.godini za 8,0% .

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
Jul	61.882,00	44.865,25
Avgust	62.725,80	45.455,10
Septembar	59.931,72	43.496,07

Za isplatu zarada za neugovorene radnike i za stimulaciju Klinika je koristila 48,5% sopstvenih prihoda u iznosu od 8.364.502, a za isplatu troškova dolaska i odlaska sa posla za neugovorene radnike koristila je 1,6% sopstvenih prihoda u iznosu od 279.925 dinara.

POTRAŽIVANJA

Potraživanja Klinike za pružene zdravstvene usluge/ **potraživanja od kupaca**/na dan 30.09.2018 godine iznose ukupno **4.867.667 dinara**, i odnose se na:

• Institut za rehabilitaciju	865.647	
• Spec,bolnica za cerebralnu paralizu	2.471.947	
• Papir servis i ostali otpad	36.360	
• VOJNE POŠTE	26.252	
• REPUBLIKA SRPSKA	225.117	
• MINISTARSTVO ZDRAVLJA	1.242.344	

Potraživanja od dobavljača za date avanse , uplate za robu i usluge po profakturama, iznose ukupno 2.223.585 **dinara** , i za tu vrednost biće izvršene usluge ili isporuka robe.

Potraživanja za otkup stanova iznose ukupno 416.145 **dinara**, a **potraživanja za porodilje** od Fonda iznose ukupno 631.074 **dinara**

3. OBAVEZE

OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ukupne obaveze prema dobavljačima iznose 11.220.137 dinara, i odnose se na

- Dobavljače za životne namirnice 2.638.724 dinara
- Dobavljače za energente 2.443.814 dinara
- Dobavljače za kanc.materijal 58.022 dinara
- Dobavljače za sredstva za higijenu 63.592 dinara
- Dobavljače za lekove 2.624.657 dinara
- Dobavljače za sanitetski.materijal 1.374.860 dinara
- Dobavljače za zdravs. usluge - GZJZ 82.121 dinar
- Dobavljače za održavanje opreme 167.896 dinara
- Dobavljače za tekuće održavanje objekata 288.050 dinara
- Dobavljače za tehn. materijal 232.718 dinara
- Dobavljače za komunalne usluge 206.543 dinara
- Dobavljače za Ostale potrebe 1.039.040 dinara