

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

### IZVEŠTAJ O EKONOMSKO-FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD OD 01.01 DO 31.03.2019. GODINE

Na ekonomsko finansijsko poslovanje Klinike za rehabilitaciju "Dr Miroslav Zotovic", kao indirektnog budžetskog korisnika u 2019. 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.-31.03. 2019. godine ostvarila deficit u iznosu od 8.386.891 dinara.

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

- od socijalnog osiguranja deficit u iznosu od 8.254.695 dinara
- sopstvena sredstva deficit 132.536 dinara
- budžet-investiciono suficit - dinara
- donacije suficit 340 dinara

Osnovni elementi poslovanja mogu se sagledati na osnovu sledećih podataka:

ELEMENTI	OSTVARENJE
<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>105.538.741</b>
• R F Z O	96.596.049
• R F Z O bolovanje	
• Porodilje	1.028
• Institut za rehabilitaciju	2.221.406
• Bolnica za cerebralnu paralizu	1.241.422
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	245.946
• Prihod od gradjana	4.595.205
• PARTICIPACIJA	329.500
• Kursne razlike	28.085
• Prihodi od osiguranja	180.100
• DONACIJE	100.000
• BUDŽET	-
<b>PRIMANJA OD PRODAJE STANOVA</b>	<b>7.900</b>
<b>UKUPAN PRIHOD I PRIMANJA</b>	<b>105.546.641</b>

<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>113.746.202</b>
<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>86.500.552</b>
• PLATE I DODACI	70.607.137
• DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	12.109.124
• NAKNADE ZA ODSUSTVA S POSLA	-
• OTPREMNINA I SOLIDARNA POMOĆ	103.589
• JUBILARNE NAGRADE	315.068
• NAKNADE-TROŠKOVI PREVOZA	3.172.597
• UPRAVNI ODBOR	193.037
• NOVOGODIŠNJI PAKETIĆI	-
<b>STALNI TROŠKOVI</b>	<b>14.935.489</b>
• <i>Troškovi platnog prometa</i>	138.225
• <i>Energetske usluge</i>	12.364.361
• <i>Komunalne usluge</i>	1.976.009
• Usluge komunikacije	214.019
• Usluge osiguranja	242.875
<b>TROŠKOVI PUTOVANJA</b>	<b>84.020</b>
<b>USLUGE PO UGOVORU</b>	<b>1.368.165</b>
<b>SPECIJALIZOVANE USLUGE</b>	<b>137.585</b>
<b>TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.</b>	<b>981.152</b>
<b>MATERIJAL</b>	<b>9.691.851</b>
• Administrativni material	860.453
• Materijal za obrazov.i usavršav. Zaposlenih	125.900
• Materijal za saobraćaj	125.488
• Medicinski i laboratorijski materijal	3.077.055
• Materijal za domać I ugostiteljstvo	4.961.566
• Materijal za specijalne namene	541.389
<b>KURSNE RAZLIKE</b>	<b>44.488</b>
<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>2.900</b>
• Ostali Porezi	-
• Obavezne takse	2.900
<b>NOVČANE KAZNE</b>	<b>-</b>
<b>UPOTREBA OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	
<b>IZDACI ZA NABAVKU NEFINANS.IMOVINE</b>	<b>187.330</b>
<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	<b>113.933.532</b>
<b>DEFICIT</b>	<b>8.386.891</b>

## UKUPAN PRIHOD

Ostvareni ukupan prihod iznosi **105.538.741** dinara, a plan je ostvaren sa 20,1%.

Prihod je utvrđen na osnovu :

		<b>% UČEŠĆA U UK.PRIHODU</b>
<b>I / PRIHODI OD RFZO</b>	<b>96.596.049</b>	<b>91,5</b>
<b>II PARTICIPACIJA</b>	<b>329.500</b>	<b>0,3</b>
<b>III/ PORODILJE</b>	<b>1.028</b>	<b>-</b>
IV/ PRIHOD OD OSIGURANJA	180.100	0,2
<b>V/ OSTALI PRIHODI</b>	<b>3.708.774</b>	<b>3,5</b>
• Institut za rehabilitaciju	2.221.406	2,1
• Bolnica za cerebralnu paralizu	1.241.422	1,2
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	245.946	0,2
<b>VI/Prihod od građana</b>	<b>4.595.205</b>	<b>4,4</b>
<b>VII/ Kursne razlike</b>	<b>28.085</b>	
<b>VIII/ BOLOVANJE</b>	<b>-</b>	
<b>IX/ DONACIJE</b>	<b>100.000</b>	<b>0,1</b>
<b>X/ BUDŽET</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Prihod ostvaren od RFZO u iznosu od 96.596.049 dinara** čini 91,5 % prihoda, a plan je ostvaren sa 23,3%. Za tri meseca preneti ugovoreni naknada za lekove iznosi 1.419.500 dinara (4/24), za sanitetski materijal iznosi 1.508.500 dinara (4/24), za ostale troškove iznosi 3.620.333 dinara (4/24), za životne namirnice iznosi 3.093.833 dinara (4/24), za energente iznosi 3.567.833 dinara (4/24), za pogrebne troškove iznosi 37.460 diara, za jubilarne nagrade za period januar mart iznosi 315.068 dinara i za krv i produkte od krvi 25.932 dinara (5/24 uvećano za deo duga iz 2018. god.).

**Ostali prihodi/** Vojne pošte, zdravstvene ustanove /Institut, Cerebrala/ iznose **3.708.774** dinara i čine 3,5 % ostvarenog prihoda

**Prihodi ostvareni od građana** iznose **4.595.205** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 4,4 %.

**Prihodi od naplacenih participacija** iznose ukupno **329.500** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,3 %

**Prihodi od kursnih razlika** iznose **28.085** dinara.

**Prihodi od osiguranja** iznose **180.100** dinara, i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,2 %

**Prihodi od donacija** iznose **100.000** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,1 %

## UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci iznose **113.933.532** dinara, a plan je ostvaren sa 21,7 %.

Ukupni rashodi iznose **113.746.202** dinara, a plan je ostvaren sa 24,4 %

Struktura rashoda je sledeća

	IZNOS	% učešća
• <b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>86.500.552</b>	76,1
• <b>STALNI TROŠKOVI</b>	<b>14.935.489</b>	13,1
• <b>TROŠKOVI PUTOVANJA</b>	<b>84.020</b>	0,1
• <b>USLUGE PO UGOVORU</b>	<b>1.368.165</b>	1,2
• <b>SPECIJALIZOVANE USLUGE</b>	<b>137.585</b>	0,1
• <b>TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.</b>	<b>981.152</b>	0,9
• <b>MATERIJAL</b>	<b>9.691.851</b>	8,5
• <b>OSTALI RASHODI</b>	<b>2.900</b>	
• <b>KURSNE RAZLIKE</b>	<b>44.488</b>	

U skladu sa budžetskim računovodstvom u rashodima su iskazani oni troškovi koji su plaćeni do 31.03 2019.godine.

- Izdaci za nabavku nefinansijske imovine iznose 187.330 dinara,

Isplaćne bruto zarade 70.607.137 dinara, a doprinosi na teret poslodavca 12.109.124 dinara.

Plate su obračunavane i isplaćivane po cenama rada koje je za zdravstvenu zaštitu u neto iznosu utvrdila Vlada i to:

1. medicinske sestre/tehničari svih profila sa SSS i višom SS (farmaceutski, stomatološki, radiološki, fizioterapeuti, laboratorijski, sanitarni ...) od 3.155,43 dinara
2. doktori medicine i stomatologije, farmaceuti, farmaceuti-biohemičari, zdravstveni saradnici i specijalisti svih profila od 3.099,08 dinara i
3. svi ostali zaposleni u zdravstvenoj zaštiti od 3.014,56 dinara.

Prosečno isplaćena mesečna zarada po radniku za period I-III 2019 godine iznosi 68.856,68 dinara (bruto), odnosno 49.798,53 dinara (neto), i veća je od prosečno isplaćenih zarada u 2018.godini za 10,8% .

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

	Bruto	Neto
Januar	70.657,48	51.060,89
Februar	68.219,43	49.351,82
Mart	67.709,58	48.994,41

Za isplatu zarada za neugovorene radnike i za stimulaciju Klinika je koristila 53,7% sopstvenih prihoda u iznosu od 2.803.715, a za isplatu troškova dolaska i odlaska sa posla za neugovorene radnike koristila je 1,6% sopstvenih prihoda u iznosu od 77.554 dinara.

## POTRAŽIVANJA

Potraživanja Klinike za pružene zdravstvene usluge/ **potraživanja od kupaca**/na dan 31.03.2019 godine iznose ukupno **5.639.954 dinara**, i odnose se na:

• Institut za rehabilitaciju	691.779	
• Spec,bolnica za cerebralnu paralizu	3.349.380	
• Second metal	34.902	
• Papir servis	733	
• VOJNE POŠTE	148.985	
• REPUBLIKA SRPSKA	225.117	
• MINISTARSTVO ZDRAVLJA	1.189.058	

**Potraživanja za otkup stanova** iznose ukupno **397.575 dinara**

### 3. OBAVEZE

#### OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ukupne obaveze prema dobavljačima iznose 13.745.457 dinara, i odnose se na

- Dobavljače za životne namirnice 2.028.898 dinara
- Dobavljače za energente 4.441.275 dinara
- Dobavljače za ostale materijalne troškove 1.417.101 dinara
- Dobavljače za lekove 4.338.221 dinara
- Dobavljače za sanitetski.materijal 1.486.844 dinara
- Dobavljače za krv 33.118 dinara