

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

### IZVEŠTAJ O EKONOMSKO-FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD OD 01.01 DO 30.06.2019. 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.-30.06. 2019. godine ostvarila deficit u iznosu od 9.832.578 dinara.

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

- od socijalnog osiguranja deficit u iznosu od 9.725.605 dinara
- sopstvena sredstva deficit 907.313 dinara
- budžet-investiciono suficit 300.000 dinara
- donacije suficit 500.340 dinara

Osnovni elementi poslovanja mogu se sagledati na osnovu sledećih podataka:

ELEMENTI	OSTVARENJE
<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>222.686.251</b>
• R F Z O	203.124.145
• R F Z O bolovanje	
• Porodilje	1.028
• Institut za rehabilitaciju	3.719.020
• Bolnica za cerebralnu paralizu	2.006.303
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	518.838
• Prihod od gradjana	9.864.785
• PARTICIPACIJA	630.550
• Kursne razlike	88.907
• Prihodi od osiguranja	291.275
• DONACIJE	600.000
• BUDŽET	1.841.400
<b>PRIMANJA OD PRODAJE STANOVA</b>	<b>18.570</b>
<b>UKUPAN PRIHOD I PRIMANJA</b>	<b>222.704.821</b>

<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>229.638.591</b>
<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>176.422.398</b>
• PLATE I DODACI	142.754.371
• DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	24.482.375
• NAKNADE ZA ODSUSTVA S POSLA	-
• OTPREMNINA I SOLIDARNA POMOĆ	163.426
• JUBILARNE NAGRADE	1.179.716
• NAKNADE-TROŠKOVI PREVOZA	7.464.345
• UPRAVNI ODBOR	378.165
• NOVOGODIŠNJI PAKETIĆI	-
<b>STALNI TROŠKOVI</b>	<b>27.257.746</b>
• <i>Troškovi platnog prometa</i>	285.828
• <i>Energetske usluge</i>	21.924.378
• <i>Komunalne usluge</i>	4.056.957
• <i>Usluge komunikacije</i>	412.200
• <i>Usluge osiguranja</i>	578.383
<b>TROŠKOVI PUTOVANJA</b>	<b>246.676</b>
<b>USLUGE PO UGOVORU</b>	<b>3.132.234</b>
<b>SPECIJALIZOVANE USLUGE</b>	<b>269.131</b>
<b>TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.</b>	<b>1.952.664</b>
<b>MATERIJAL</b>	<b>20.275.993</b>
• Administrativni material	1.099.118
• Materijal za obrazov.i usavršav. Zaposlenih	147.900
• Materijal za saobraćaj	175.488
• Medicinski i laboratorijski materijal	7.476.738
• Materijal za domaće I ugostiteljstvo	10.570.687
• Materijal za specijalne namene	806.062
<b>KURSNE RAZLIKE</b>	<b>54.661</b>
<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>27.088</b>
• Ostali Porezi	24.188
• Obavezne takse	2.900
<b>NOVČANE KAZNE</b>	<b>-</b>
<b>UPOTREBA OSNOVNIH SREDSTAVA</b>	
<b>IZDACI ZA NABAVKU NEFINANS.IMOVINE</b>	<b>2.898.808</b>
<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	<b>232.537.399</b>
<b>DEFICIT</b>	<b>9.832.578</b>

## UKUPAN PRIHOD

Ostvareni ukupan prihod iznosi **222.686.251** dinara, a plan je ostvaren sa 43,0 %.

Prihod je utvrđen na osnovu :

		<b>% UČEŠĆA U UK.PRIHODU</b>
<b>I / PRIHODI OD RFZO</b>	<b>203.124.145</b>	<b>91,2</b>
<b>II PARTICIPACIJA</b>	<b>630.550</b>	<b>0,3</b>
<b>III/ PORODILJE</b>	<b>1.028</b>	<b>-</b>
IV/ PRIHOD OD OSIGURANJA	291.275	0,1
<b>V/ OSTALI PRIHODI</b>	<b>6.241.161</b>	<b>2,8</b>
• Institut za rehabilitaciju	3.719.020	1,7
• Bolnica za cerebralnu paralizu	2.006.303	0,9
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	518.838	0,2
<b>VI/Prihod od građana</b>	<b>9.864.785</b>	<b>4,4</b>
<b>VII/ Kursne razlike</b>	<b>88.907</b>	
<b>VIII/ BOLOVANJE</b>	<b>-</b>	
<b>IX/ DONACIJE</b>	<b>600.000</b>	<b>0,3</b>
<b>X/ BUDŽET</b>	<b>1.841.400</b>	<b>0,9</b>

**Prihod ostvaren od RFZO u iznosu od 203.124.145 dinara** čini 91,2 % prihoda, a plan je ostvaren sa 49,7%. Za šest meseci preneti ugovorena naknada za lekove iznosi 3.385.786 dinara, za sanitetski materijal iznosi 3.755.371 dinar, za ostale troškove iznosi 9.313.607 dinara, za životne namirnice iznosi 7.734.583 dinara, za energente iznosi 8.604.187 dinara, za pogrebne troškove iznosi 37.460 dinara, za jubilarne nagrade za period januar-jun iznosi 1.179.716 dinara i za krv i produkte od krvi 69.685 dinara.

**Ostali prihodi/** Vojne pošte, zdravstvene ustanove /Institut, Cerebrala/ iznose **6.241.161** dinara i čine 2,8 % ostvarenog prihoda

**Prihodi ostvareni od građana** iznose **9.864.785** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 4,4 %.

**Prihodi od naplacene participacije** iznose ukupno **630.550** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,3 %

**Prihodi od kursnih razlika** iznose **88.907** dinara.

**Prihodi od osiguranja** iznose **291.275** dinara, i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,1 %

**Prihodi od donacija** iznose **600.000** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,3 %

## UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci iznose **232.537.399** dinara, a plan je ostvaren sa 44,9 %.

Ukupni rashodi iznose **229.638.591** dinara, a plan je ostvaren sa 50,1 %

Struktura rashoda je sledeća

	IZNOS	% učešća
• <b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>176.422.398</b>	76,8
• <b>STALNI TROŠKOVI</b>	<b>27.257.746</b>	11,9
• <b>TROŠKOVI PUTOVANJA</b>	<b>246.676</b>	0,1
• <b>USLUGE PO UGOVORU</b>	<b>3.132.234</b>	1,4
• <b>SPECIJALIZOVANE USLUGE</b>	<b>269.131</b>	0,1
• <b>TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.</b>	<b>1.952.664</b>	0,9
• <b>MATERIJAL</b>	<b>20.275.993</b>	8,8
• <b>OSTALI RASHODI</b>	<b>27.088</b>	
• <b>KURSNE RAZLIKE</b>	<b>54.661</b>	

U skladu sa budžetskim računovodstvom u rashodima su iskazani oni troškovi koji su plaćeni do 30.06 2019.godine.

- Izdaci za nabavku nefinansijske imovine iznose 2.898.808 dinara,

Isplaćne bruto zarade 142.754.371 dinara, a doprinosi na teret poslodavca 24.482.375 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-VI 2019 godine iznosi 69.011,58 dinara (bruto), odnosno 49.907,12 dinara (neto), i veća je od prosečno isplaćenih zarada u 2018.godini za 11,1% .

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
April	70.699,04	51.090,02
Maj	70.610,90	51.028,24
Jun	66.182,83	47.924,16

Za isplatu zarada za neugovorene radnike i za stimulaciju Klinika je koristila 55,58% sopstvenih prihoda u iznosu od 5.328.846 dinara, a za isplatu troškova dolaska i odlaska sa posla za neugovorene radnike koristila je 2,2% sopstvenih prihoda u iznosu od 213.387 dinara.

## POTRAŽIVANJA

Potraživanja Klinike za pružene zdravstvene usluge/ **potraživanja od kupaca**/na dan 30.06.2019 godine iznose ukupno **4.931.728**, i odnose se na:

• Institut za rehabilitaciju	337.730	
• Spec,bolnica za cerebralnu paralizu	3.164.908	
• Second metal	34.902	
• VOJNE POŠTE	211.291	
• REPUBLIKA SRPSKA	225.117	
• MINISTARSTVO ZDRAVLJA	957.780	

**Potraživanja za otkup stanova** iznose ukupno 386.905 **dinara**

### 3. OBAVEZE

#### OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ukupne obaveze prema dobavljačima iznose 13.102.581 dinara, i odnose se na

- Dobavljače za životne namirnice 1.936.025 dinara
- Dobavljače za energente 644.959 dinara
- Dobavljače za ostale materijalne troškove 4.719.759 dinara
- Dobavljače za lekove 4.045.435 dinara
- Dobavljače za sanitetski.materijal 1.738.769 dinara
- Dobavljače za krv 17.634 dinara