

KLINIKA ZA REHABILITACIJU* Dr. Miroslav Zotović *

IZVEŠTAJ O EKONOMSKO-FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD OD 01.01 DO 30.09.2019. 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.-30.09. 2019. godine ostvarila deficit u iznosu od 3.778.574 dinara.

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

- od socijalnog osiguranja deficit u iznosu od 8.801.260 dinara
- sopstvena sredstva suficit 3.456.813 dinara
- budžet-investiciono suficit 1.565.533 dinara
- donacije suficit 340 dinara

Osnovni elementi poslovanja mogu se sagledati na osnovu sledećih podataka:

ELEMENTI	OSTVARENJE
UKUPAN PRIHOD	337.506.049
• R F Z O	306.998.977
• R F Z O bolovanje	
• Porodilje	1.028
• Institut za rehabilitaciju	4.259.133
• Bolnica za cerebralnu paralizu	5.479.911
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	752.200
• Prihod od gradjana	15.152.775
• PARTICIPACIJA	900.650
• Kursne razlike	163.167
• Prihodi od osiguranja	291.275
• DONACIJE	100.000
• BUDŽET	3.406.933
PRIMANJA OD PRODAJE STANOVA	26.470
UKUPAN PRIHOD I PRIMANJA	337.532.519

UKUPNI RASHODI	337.390.715
RASHODI ZA ZAPOSLENE	263.899.157
• PLATE I DODACI	212.867.598
• DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	36.506.794
• NAKNADE ZA ODSUSTVA S POSLA	-
• OTPREMNINA I SOLIDARNA POMOĆ	255.914
• JUBILARNE NAGRADE	3.312.115
• NAKNADE-TROŠKOVI PREVOZA	10.393.445
• UPRAVNI ODBOR	563.291
• NOVOGODIŠNJI PAKETIĆI	-
STALNI TROŠKOVI	31.227.070
• <i>Troškovi platnog prometa</i>	424.922
• <i>Energetske usluge</i>	22.879.394
• <i>Komunalne usluge</i>	6.449.003
• <i>Usluge komunikacije</i>	602.323
• <i>Usluge osiguranja</i>	871.428
TROŠKOVI PUTOVANJA	252.571
USLUGE PO UGOVORU	4.789.729
SPECIJALIZOVANE USLUGE	474.148
TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	4.244.599
MATERIJAL	32.380.451
• Administrativni material	1.281.602
• Materijal za obrazov.i usavršav. Zaposlenih	147.900
• Materijal za saobraćaj	269.660
• Medicinski i laboratorijski materijal	11.912.247
• Materijal za domać I ugostiteljstvo	15.983.912
• Materijal za specijalne namene	2.785.130
KURSNE RAZLIKE	71.990
OSTALI RASHODI	51.000
• Ostali Porezi	46.405
• Obavezne takse	4.590
• Novčane kazne	5
NOVČANE KAZNE	-
UPOTREBA OSNOVNIH SREDSTAVA	
IZDACI ZA NABAVKU NEFINANS.IMOVINE	3.920.378
UKUPNI RASHODI I IZDACI	341.311.093
DEFICIT	3.778.574

UKUPAN PRIHOD

Ostvareni ukupan prihod iznosi **337.506.049** dinara, a plan je ostvaren sa 65,0 %.

Prihod je utvrđen na osnovu :

		% UČEŠĆA U UK.PRIHODU
I / PRIHODI OD RFZO	306.998.977	91,0
II PARTICIPACIJA	900.650	0,3
III/ PORODILJE	1.028	-
IV/ PRIHOD OD OSIGURANJA	291.275	0,1
V/ OSTALI PRIHODI	10.491.244	3,1
• Institut za rehabilitaciju	4.259.133	1,3
• Bolnica za cerebralnu paralizu	5.479.911	1,6
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	752.200	0,2
VI/Prihod od građana	15.152.775	4,5
VII/ Kursne razlike	163.167	
VIII/ BOLOVANJE	-	
IX/ DONACIJE	100.000	
X/ BUDŽET	3.406.933	1,0

Prihod ostvaren od RFZO u iznosu od 306.998.977 dinara čini 91,0 % prihoda, a plan je ostvaren sa 75,1%. Za devet meseci preneti ugovorena naknada za lekove iznosi 5.675.198 dinara, za sanitetski materijal iznosi 5.640.996 dinara, za ostale troškove iznosi 14.744.107 dinara, za životne namirnice iznosi 13.375.333 dinara, za energente iznosi 13.955.937 dinara, za pogrebne troškove iznosi 76.990 dinara, za jubilarne nagrade za period januar septembar iznosi 3.312.115 dinara i za krv i produkte od krvi 97.954 dinara.

Ostali prihodi/ Vojne pošte, zdravstvene ustanove /Institut, Cerebrala/ iznose **10.491.244** dinara i čine 3,1 % ostvarenog prihoda

Prihodi ostvareni od građana iznose **15.152.775** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 4,5 %.

Prihodi od naplacenih participacija iznose ukupno **900.650** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,3 %

Prihodi od kursnih razlika iznose **163.167** dinara.

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

Prihodi od donacija iznose **100.000** dinara.

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci iznose **341.311.093** dinara, a plan je ostvaren sa 65.9 %.

Ukupni rashodi iznose **337.390.715** dinara, a plan je ostvaren sa 73.6 %

Struktura rashoda je sledeća

	IZNOS	% učešća
• RASHODI ZA ZAPOSLENE	263.899.157	78,2
• STALNI TROŠKOVI	31.227.070	9,3
• TROŠKOVI PUTOVANJA	252.571	0,1
• USLUGE PO UGOVORU	4.789.729	1,4
• SPECIJALIZOVANE USLUGE	474.148	0,1
• TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	4.244.599	1,3
• MATERIJAL	32.380.451	9,6
• OSTALI RASHODI	51.000	
• KURSNE RAZLIKE	71.990	

U skladu sa budžetskim računovodstvom u rashodima su iskazani oni troškovi koji su plaćeni do 30.09 2019.godine.

- Izdaci za nabavku nefinansijske imovine iznose 3.920.378 dinara,

Isplaćne bruto zarade 212.867.598 dinara, a doprinosi na teret poslodavca 36.506.794 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-IX 2019 godine iznosi 68.807,01 dinara (bruto), odnosno 49.763,72 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
jul	69.457,91	50.220,00
avgust	68.236,77	49.363,97
septembar	67.489,12	48.639,87

Za isplatu zarada za neugovorene radnike i za stimulaciju Klinika je koristila 56,87% sopstvenih prihoda u iznosu od 8.365.243,61 dinara, a za isplatu troškova dolaska i odlaska sa posla za neugovorene radnike koristila je 2,2% sopstvenih prihoda u iznosu od 320.827 dinara.

POTRAŽIVANJA

Potraživanja Klinike za pružene zdravstvene usluge/ **potraživanja od kupaca**/na dan 30.09.2019 godine iznose ukupno **2.440.335**, i odnose se na:

• Institut za rehabilitaciju	800.710	
• Spec,bolnica za cerebralnu paralizu	401.944	
• Second metal	34.902	
• Papir servis	360	
• VOJNE POŠTE	17.414	
• REPUBLIKA SRPSKA	225.117	
• MINISTARSTVO ZDRAVLJA	959.888	

Potraživanja za otkup stanova iznose ukupno 379.005 **dinara**

3. OBAVEZE

OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ukupne obaveze prema dobavljačima iznose 18.079.670 dinara, i odnose se na

- Dobavljače za životne namirnice 2.280.526 dinara
- Dobavljače za energente 3.866.918 dinara
- Dobavljače za ostale materijalne troškove 3.789.772 dinara
- Dobavljače za lekove 4.351.551 dinara
- Dobavljače za sanitetski.materijal 2.207.736 dinara
- Dobavljače za krv 17.634 dinara
- Dobavljači za nefinansijsku imovinu 1.565.533 dinara