

KLINIKA ZA REHABILITACIJU* Dr. Miroslav Zotović *

IZVEŠTAJ O EKONOMSKO-FINANSIJSKOM POSLOVANJU ZA PERIOD OD 01.01 DO 31.03.2020. GODINE

Na ekonomsko finansijsko poslovanje Klinike za rehabilitaciju "Dr Miroslav Zotovic", kao indirektnog budžetskog korisnika u 2020. godini, primenjuju se odredbe Zakona o budžetskom sistemu, 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.-31.03.2020. godine ostvarila deficit u iznosu od 6.318.688 dinara.

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

- od socijalnog osiguranja deficit u iznosu od 7.672.587 dinara
- sopstvena sredstva suficit 1.200.016 dinara
- budžet-investiciono suficit 0 dinara
- donacije suficit 153.883 dinara

Osnovni elementi poslovanja mogu se sagledati na osnovu sledećih podataka:

ELEMENTI	OSTVARENJE
UKUPAN PRIHOD	126.900.709
• R F Z O	110.620.147
• R F Z O bolovanje	
• Porodilje	-
• Institut za rehabilitaciju	2.111.635
• Bolnica za cerebralnu paralizu	28.272
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	391.152
• Prihod od gradjana	8.126.280
• PARTICIPACIJA	233.800
• Kursne razlike	85.563
• Prihodi od osiguranja	172.957
• DONACIJE	450.903
• BUDŽET	4.680.000
PRIMANJA OD PRODAJE STANOVA	14.770
UKUPAN PRIHOD I PRIMANJA	126.915.479

UKUPNI RASHODI	128.417.849
RASHODI ZA ZAPOSLENE	99.599.979
• PLATE I DODACI	81.018.706
• DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	13.489.614
• NAKNADE ZA ODSUSTVA S POSLA	-
• OTPREMNINA I SOLIDARNA POMOĆ	403.810
• JUBILARNE NAGRADE	672.161
• NAKNADE-TROŠKOVI PREVOZA	3.416.003
• UPRAVNI ODBOR	199.685
• NOVOGODIŠNJI PAKETIĆI	400.000
STALNI TROŠKOVI	15.911.634
• <i>Troškovi platnog prometa</i>	168.313
• <i>Energetske usluge</i>	12.569.344
• <i>Komunalne usluge</i>	2.519.350
• Usluge komunikacije	264.692
• Usluge osiguranja	389.935
• Zakup prostora	-
TROŠKOVI PUTOVANJA	105.420
USLUGE PO UGOVORU	2.538.404
SPECIJALIZOVANE USLUGE	107.307
TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	1.324.978
MATERIJAL	8.757.528
• Administrativni material	306.029
• Materijal za obrazov.i usavršav. Zaposlenih	56.000
• Materijal za saobraćaj	95.203
• Medicinski i laboratorijski materijal	2.796.922
• Materijal za domać I ugostiteljstvo	4.892.663
• Materijal za specijalne namene	610.711
KURSNE RAZLIKE	66.725
OSTALI RASHODI	5.874
• Ostali Porezi	-
• Obavezne takse	5.874
• Novčane kazne za kašnjenje	-
NOVČANE KAZNE	-
UPOTREBA OSNOVNIH SREDSTAVA	
IZDACI ZA NABAVKU NEFINANS.IMOVINE	4.816.318
UKUPNI RASHODI I IZDACI	133.234.167
DEFICIT	6.318.688

UKUPAN PRIHOD

Ostvareni ukupan prihod iznosi **126.900.709** dinara, a plan je ostvaren sa 11,0 %.

Prihod je utvrđen na osnovu :

		% UČEŠĆA U UK.PRIHODU
I / PRIHODI OD RFZO	110.620.147	87,2
II PARTICIPACIJA	233.800	0,2
III/ PORODILJE	-	-
IV/ PRIHOD OD OSIGURANJA	172.957	0,1
V/ OSTALI PRIHODI	2.531.059	2,0
• Institut za rehabilitaciju	2.111.635	1,7
• Bolnica za cerebralnu paralizu	28.272	
• VOJNO RAČUNOVODSTVENI CENTAR	391.152	0,3
VI/Prihod od građana	8.126.280	6,4
VII/ Kursne razlike	85.563	0,1
VIII/ BOLOVANJE	-	
IX/ DONACIJE	450.903	0,3
X/ BUDŽET	4.680.000	3,7

Prihod ostvaren od RFZO u iznosu od 110.620.147 dinara čini 87,2 % prihoda, a plan je ostvaren sa 21,7%. Za tri meseca preneti ugovoreni naknada za lekove iznosi 1.356.252 dinara, za sanitetski materijal iznosi 1.141.311 dinara, za ostale troškove iznosi 5.258.625 dinara, za životne namirnice iznosi 3.667.875 dinara, za energente iznosi 4.093.742 dinara, za pogrebne troškove iznosi 83.300 dinara, za jubilarne nagrade za period januar mart iznosi 400.208 dinara i za krv i produkte od krvi 7.292 dinara.

Ostali prihodi/ Vojne pošte, zdravstvene ustanove /Institut, Cerebrala/ iznose **2.531.059** dinara i čine 2,0 % ostvarenog prihoda

Prihodi ostvareni od građana iznose **8.126.280** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 6,4 %.

Prihodi od naplacenih participacija iznose ukupno **233.800** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,2 %

Prihodi od kursnih razlika iznose **85.563** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,1 %

Prihodi od osiguranja iznose **172.957** dinara, i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,1 %

Prihodi od donacija iznose **450.903** dinara i u ukupnom prihodu učestvuju sa 0,3 %

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci iznose **133.234.167** dinara, a plan je ostvaren sa 11.5 %.

Ukupni rashodi iznose **128.417.849** dinara, a plan je ostvaren sa 22.7 %

Struktura rashoda je sledeća

	IZNOS	% učešća
• RASHODI ZA ZAPOSLENE	99.599.979	77,6
• STALNI TROŠKOVI	15.911.634	12,3
• TROŠKOVI PUTOVANJA	105.420	0,1
• USLUGE PO UGOVORU	2.538.404	2,0
• SPECIJALIZOVANE USLUGE	107.307	0,1
• TEKUĆE POPR. I ODRŽAV.	1.324.978	1,0
• MATERIJAL	8.757.528	6,8
• OSTALI RASHODI	5.874	
• KURSNE RAZLIKE	66.725	0,1

U skladu sa budžetskim računovodstvom u rashodima su iskazani oni troškovi koji su plaćeni do 31.03 2020.godine.

- Izdaci za nabavku nefinansijske imovine iznose 4.816.318 dinara,

Isplaćne bruto zarade 81.018.706 dinara, a doprinosi na teret poslodavca 13.489.614 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 3.628,74 dinara
2. doktori medicine i stomatologije, farmaceuti, farmaceuti-biohemičari, zdravstveni saradnici i specijalisti svih profila od 3.408,99 dinara i
3. svi ostali zaposleni u zdravstvenoj zaštiti od 3.255,72 dinara..

Prosečno isplaćena mesečna zarada po radniku za period I-III 2020 godine iznosi 77.422,85 dinara (bruto), odnosno 55.903,42 dinara (neto), i veća je od prosečno isplaćenih zarada u 2019.godini za 10,3% .

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

	Bruto	Neto
Januar	79.118,41	57.092,01
Februar	76.228,16	55.065,94
Mart	76.937,80	55.563,40

Za isplatu zarada za neugovorene radnike i za stimulaciju Klinika je koristila 43,15% sopstvenih prihoda u iznosu od 3.158.393,41 dinara, a za isplatu troškova dolaska i odlaska sa posla za neugovorene radnike koristila je 1,4% sopstvenih prihoda u iznosu od 99.807 dinara.

POTRAŽIVANJA

Potraživanja Klinike za pružene zdravstvene usluge/ **potraživanja od kupaca**/na dan 31.03.2020 godine iznose ukupno **8.278.012** i odnose se na:

• Institut za rehabilitaciju	2.021.448	
• Spec,bolnica za cerebralnu paralizu	4.674.641	
• Second metal	34.902	
• KAPPA STAR RECYCLING DOO	880	
• VOJNE POŠTE	182.753	
• MINISTARSTVO ZDRAVLJA	1.363.388	

Potraživanja od dobavljača za date avanse iznose ukupno 1.290.445 **dinara**, a **potraživanja za otkup stanova** iznose ukupno 327.899 **dinara**

3. OBAVEZE

OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ukupne obaveze prema dobavljačima iznose 20.562.905 dinara, i odnose se na

- Dobavljače za životne namirnice 2.737.643 dinara
- Dobavljače za energente 7.431.349.dinara
- Dobavljače za ostale materijalne troškove 1.514.143 dinara
- Dobavljače za lekove 5.026.107 dinara
- Dobavljače za sanitetski.materijal 3.780.540 dinara
- Dobavljače za krv 73.123 dinara