|  |
| --- |
| **ОПШТА БОЛНИЦА „СТУДЕНИЦА“**  **КРАЉЕВО**  **ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД**  **ЈАНУАР - ДЕЦЕМБАР 2018 .ГОДИНЕ**  **Краљево, Март 2019.г. ДИРЕКТОР НЕМЕДИЦИНСКОГ СЕКТОРА**    **Зора Крунић, дипл.ецц** |

**I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ**

Израда Извештаја о извршењу буџета за период јануар – децембар 2018. године ( Завршни рачун ) за 2018. годину, ( у даљем тексту Извештај), урађен је у складу са одредбама чл. 8. став 4. Уредбе о буџетском рачуноводству (Сл.гл.125/03 и РС 12/06) и Инструкције за израду Извештаја о извршењу буџета – Образац 5 ГО достављене од стране Републичког фонда за здравствено осигурање 03 број: 400-6/1 21.02.2019.године.

Након извршених усаглашавања о уговореним, пренетим и фактурисаним средствима са РФЗО- Филијали за Рашки округ, приступило се изради Завршног рачуна за 2018.годину.

Према члану 5. Уредбе о буџетском рачуноводству обавеза буџетских корисника је вођење пословних књига по ГОТОВИНСКОЈ основи, по којој се трансакција и пословни догађај признају у моменту пријема односно исплате средстава.

Овакав начин вођења књиговодствене евиденција не даје праву слику о финансијској ситуацији буџетског корисника, јер се узимају у обзир само плаћене обавезе према добављачима ( без обзира на висину неизмерених обавеза за примљену робу и услуге), при чему се истовремено урачунавају само наплаћени приходи на бази пружених услуга не узимајући у обзир фактурисане вредности које представљају не наплаћене приходе од купаца.

Извештај за период јануар – децембар 2018.године урађен је у складу са свим наведеним законским прописима и предат у законском року Републичком фонду за здравствено осигурање, који је надлежан да врши контролу вођења књиговодствених евиденција и тачности исказаних података у Извештају.

На бази података исказаних у прописаним обрасцима Завршног рачуна, као и других пословних евиденција вођених у Служби књиговодства Опште болнице, урађен је Извештај о пословању за наведени период 2018.године. Извештај обухвата следеће податке:

1. **КАДРОВИ**
2. УГОВОРЕНИ РАДНИЦИ

У следећој табели дат је упоредни преглед уговорених радника по броју и структури на дан 31.12.2018.године, у односу на 31.12.2017. године, на основу Извештаја РФЗО-а достављеног у Табели Т2.

Табела 1.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назив | Уговорени радници на дан 31.12.2017. године | Уговорени радници на дан 31.12.2018. године | Р А З Л И К А  31.12.2017 /30.06.2018 |
| Лекари | **199** | **202** | **+3** |
| Фармацеути | **7** | **7** | **/** |
| Здрав.сарадници | **7** | **7** | **/** |
| Медиц.техничари | **516** | **532** | **+16** |
| Лаборатор.техничари | **40** | **45** | **+5** |
| Санитарни техничари | **2** | **2** | **/** |
| Фармацеутски техничари | **4** | **4** | **/** |
| Физиотерапеути | **20** | **22** | **+2** |
| Радиолошких техничара | **28** | **27** | **-1** |
| Административних радн. | **41** | **42** | **+1** |
| Техничких радника | **164** | **152** | **-12** |
| Помоћних радника | **65** | **72** | **+7** |
| **УКУПНО:** | **1093** | **1114** | **+21** |

2.

Министарство здравља РС донело је Кадровски план за 2018.годину, Број: 112-01-200/2018-02 од 03.07.2018.године за Општу болницу Краљево и Измену Кадровског плана број: 112-01-200/2018-02 од 26.10.2018.године, по коме је одређен укупан број запослених од **1173** радника који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања**.**

У Кадровском плану, поред укупног броја запослених, дата је и структура запослених радника који могу бити уговорени радници код РФЗО-а.

Истим Кадровским планом дат је и максимални број запослених у Општој болници на неодређено и одређено време од **1290** запослених тј. да установа може имати неуговорених радника највише до разлике између броја 1.173 и 1.290, односно 117 радника чије плате се не финансирају из средстава Републичког фонда за здравствено осигурање, већ средства за исплату плата обезбеђују из сопствених прихода.

У Службеном гласнику РС, број: 102 од 21.12.2018.године, објављена је нова Одлука о максималном броју запослених на неодређено време од 1.173 запослена у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покранине Војводине и систему локалне самоуправе за 2017.годину, где је повећан максимални број запослених за Општу болницу „Студеница“ Краљево за **53** радника, односно са 1.120запослених 1173.

У складу са Правилником о ближим условима за обављање здравствене делатности у здравственим установама и другим облицима здравствене службе, (Сл.гласник РС бр. 43/2006 и 112/2009) одређен је потребан број запослених у Општим болницама по гранама медицине. Доследном применом овог Правилника, Општа болница би требало да запошљава 981 здравствених радника и здравствених сарадника и 230 немедицинских радника свих профила (административно особље , технички и помоћни радници).

У следећој Табели дат је упоредни преглед броја запослених у Оптшој болници и то:

Табела 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| НАЗИВ | ПРАВИЛНИК  (Норматив) | КАДРОВСКИ ПЛАН ЗА 2018.Г. | УГОВОРЕНИ РАДНИЦИ на дан 31.12.2018. | РАЗЛИКА Правилник/  Уговорени | РАЗЛИКА Кадров.план/  Уговорени |
| Лекари | 216 | 208 | 202 | -14 | -6 |
| Фармацеути | 10 | 7 | **7** | -3 | / |
| Здравствени сарадници | 10 | 7 | **7** | -3 | / |
| Медицински технич.  (свих профила) | 745 | 671 | 632 | --113 | -39 |
| Административни радници | 41 | 44 | 42 | +1 | -2 |
| Технички и помоћни радници | 189 | 236 | 224 | +35 | -12 |
| Укупно: | **1211** | **1173** | **1114** | **- 97** | **-59** |

3.

1. **НЕУГОВОРЕНИ РАДНИЦИ**

На дан 31.12.2018. године број неуговорених радника је ............................................ 12

Структура неуговорених радника је следећа:

* Сервир.............................................................................................................. 1
* Референт за заштиту животне средине............................................................. 1
* Hигијеничара................................................................................................... 10

Важно је истаћи да средства за исплату зарада неуговорених радника не финансира Републички фонд за здравствено осигурање, већ се зараде исплаћују из сопствених прихода које остварује Општа болница наплатом услуга од неосигураних лица, а првенствено, од прихода које остварује издавањем у закуп слободног пословног простора.

У периоду јануар – децембар 2018.години за зараде неуговорених радника исплаћена су средства у износу од  **6.981.721,02** динара.

На исти начин, из сопствених прихода, финансирају се и трошкови превоза за долазак и повратак са посла неуговорених радника. Исплаћеани трошкови превоза у 2018.години су **397.807,78** динара.

Поред плата за неуговорене раднике, из сопствених средстава исплаћени су и додаци на плате за уговорене раднике и то за део који се не финансира из средстава РФЗО-а, у висини од **5.553.372,07** динара . Додаци се односе на исплаћен одвојен живота лекарима који се налазе на специјализацијама, додаци синдикалним повереницима и стимулације на плате запослених.

**II ФИНАНСИЈСКИ ДЕО**

Уговором и Анексима уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2018.годину ( у даљем тексту Уговор), потписаним са РФЗО- Филијалом за Рашки округ, износ укупно уговорених средстава опредељени за Општу болницу „Студеница“ Краљево износи **1.741.798.000,00** динара .

У овом износу садржана је и уговорена партиципација од 9.948.000,00 динара, и у складу са Правилником, сматра се пренетим средствима од стране Филијале за Рашки округ.

Уговором су опредељена средства за одређене намене, тако да није дозвољено вршити пренамену средстава без сагласности Филијале и потписивања Анекса уговора. Из тог разлога, током 2018.године урађена су три анекса уговора, где су на појединим позицијама средства повећавана а на другим смањивана у складу са висином остварених трошкова.

1. **ОБАВЕЗЕ**

У Табели 3, дат је преглед по датумима валута - измирених обавеза према добављачима и износи доспелог неизмиреног дуга на дан 31.12.2018.године.

**ПРЕГЛЕД ИЗМИРЕНИХ И ДОСПЕЛИХ ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА** на дан **31.12.2018.г.**

Табела 3.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ВРСТА ОБАВЕЗА** | **ПЛАЋЕНЕ ВАЛУТЕ ДО** | **ДОСПЕО ДУГ НА ДАН 31.12.2018.** |
| ЛЕКОВИ | 23.12.2018 | 3.747.273 |
| САНИТЕТСКИ И ДРУГИ МЕДИЦИНС. МАТЕРИЈАЛ | 02.01..2019 | / |
| ЦИТОСТАТИЦИ | 29.01.2019 | / |
| ИМПЛАНТАНТИ У ОРТОПЕДИЈИ | 29.12.2018 | 809.534 |
| УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У ОРТОПЕДИЈИ | Плаћени сви рачуни | / |
| ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ | 27.12.2018 | 394.240 |
| ПЕЈСМЕКЕРИ | 04.04.2018 | 1.757.329 |
| ДИЈАЛИЗНИ МАТЕРИЈАЛ | 26.03.2019 | / |
| ЛЕКОВИ ЗА ХЕМОФИЛИЈУ | 25.06.2018 | 2.342.896 |
| ГРАФТОВИ | 13.02.2019 | / |
| КРВ И ПРОДУКТИ ИЗ КРВИ | 01.12.2018 | 1.164.080 |
| ЕНЕРГЕНТИ | 17.12.2018 | 1.310.892 |
| ИСХРАНА БОЛЕСНИКА | 16.01.2019 | / |
| ОСТАЛИ МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 10.11.2018 | 9.974.753 |
| **УКУПНО ДОСПЕЛОГ ДУГА:** |  | **21.500.997** |

Из приложене табеле се види да је износ доспелог неизмиреног дуга на дан 31.12.2018 године 21.500.997,00 динара. Највећи део дуга односи се на материјалне и остале трошкове у висини од 9.974.753,00 динара, следећи по висини је дуг за лекове у износу од 3.747.273,00 динара, затим дуг за пејсмејкере од 2.342.896,00 динара, за Крв и продукте од крви износи 1.164.080,00 динара .

1. **НАМЕНСКО ТРОШЕЊЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА**

У складу са чланом 17. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2018. годину, предвиђена је обавеза наменског трошења буџетских средстава.

Следећа Табела садржи пренета средста до 31.12.2018. године од Филијале за Рашки округ и плаћање обавеза према добављачима по одговарајућим наменама. Наменско трошење средстава је предмет контроле коју врши РФЗО приликом израде периодичних обрачуна и Завршног рачуна, као и приликом редовних контрола које спроведе Надзорници осигурања, по налогу Директора РФЗО-а.

Табела 4.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ВРСТА МАТЕРИЈАЛА | **ПРЕНЕТО** ДО 31.12.2018. | **ПЛАЋЕНЕ** ОБАВЕЗЕ ПО НАМЕНАМА  До 31.12.2018 | **ФАКТУРИСАНО**  01.01.– 31.12.2018. | **ИЗЛАЗ** СА ОДЕЉЕЊА  01.01.-31.12.2018. |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| ЛЕКОВИ | 142.408.363 | 142.408.363 | 158.807.572 | 142.496.667 |
| САНИТЕТ И ДРУГИ МЕД.МАТЕ. | 146.683.335 | 146.683.335 | 156.163.662 | 149.110.256 |
| ЦИТОСТАТИЦИ | 26.480.037 | 26.480.037 | 26.297.980 | 27.996.526 |
| ИМПЛАНТАНТИ У ОРТОПЕДИЈИ | 24.524.970 | 24.524.970 | 25.083.950 | 24.959.130 |
|  |  |  |  |  |
| УГРАДНИ МАТЕРИЈА ОРТОПЕДИЈИ | 6.900.739 | 7.019.982 | 7.279.913 | 7.731.132 |
| ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ | 9.305.006 | 9.305.006 | 9.228.733 | 9.062.374 |
| ПЕЈСМЕКЕРИ | 3.516.582 | 3.516.582 | 2.974.917 | 3.088.294 |
| МАТЕРИЈАЛ ЗА ДИЈАЛИЗУ | 49.381.817 | 52.912.952 | 47.548.321 | 47.633.840 |
| ЛЕКОВИ ЗА ХЕМОФИЛИЈУ | 2.376.496 | 2.376.496 | 3.365.070 | 3.723.789 |
| ГРАФТОВИ | 120.890 | 120.890 | 138.160 | 104.786 |
| КРВ И ПРОДУКТИ ИЗ КРВИ | 8.846.676 | 8.846.676 | 9.304.457 | 7.460.693 |
| ЕНЕРГЕНТИ | 79.918.160 | 83.775.686 | 91..445.925 | / |
| ИСХРАНА БОЛЕСНИКА | 18.223.247 | 18.223.247 | 21.069.355 | / |
| МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ | 89.074.513 | 109.785786 | 101.436.872 | / |

5.

**НАПОМЕНА:** Из Табеле се види да су више плаћени трошкови од пренетих средстава за :

* Уградни материјал у ортопедији
* Материјал за дијализу
* Енергенити и
* Материјални и остали трошкови

Уградни матертијал у ортопедији, материјал за дијализу и енергенти плаћени су од средстава која потичу из 2017.године, а која су се налазила на буџетском рачуну Опште болнице на дан 01.01.2018.године као салдо почетног стања.

Материјални и остали трошкови, су такође, плаћени више од пренетих средстава од стране РФЗО-а у 2018.години за 20.711.273,000 динара.

Плаћање материјалних и осталих трошкова извршено је делом од средсатва добијених од Министарства здравља у износу од 3.685.000,00 динара, делом од наплаћених партиципација 10.436.461,00 динара и од сопствених прихода 6.589.812,00 динара .

У Колони 5. у делу – енергенти, исхрана и остали материјални трошкови , исказани износи представљају СТВОРЕНЕ ОБАВЕЗЕ у посматраном пероду.

Салдо на буџетском рачуну Опште болнице на дан 31.12.2018.године био 7.938.105,11 динара и представља збир финансијских средства на позицијама где су пренета средства од РФЗО-а већа од плаћених обавеза.

Средства на буџетском рачуну остала су неутрошена јер на дан 31.12.2018. године није било књижених а неизмирених обавеза према добављачима за ове намене.

1. **ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА**

На дан 31.12.2018.године укупна потраживања од купаца износила су ........................ 16.100.235,36

Структура потраживања је следећа:

* Министарсво здравља РС, које има неизмирене обавезе .................................. 3.769.881,34
* Потраживања од физичких (неосигураних) лица............................................... 9.748.671,64
* Основно јавно тужилаштво ..................................................................................... 933.695,90
* Више јавно тужилаштво........................................................................................... 100.630,00
* Дом здравља Краљево............................................................................................... 485.496,00
* Сви остали купци ...................................................................................................... 1.061.860,48

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2018. ГОДИНЕ

Остварени приходаи и расхода који су исказани у Завршном рачуну за период јануар - децембар 2018.године дати су у Табели 4. ( исказани у хиљадама динара).

**УКУПНИ ПРИХОДИ** које је остварила Општа болница у периоду јануар – децембар 2018. године износе **1.838.305**. хиљада динара.

**Структура прихода је следећа:**

Као и у претходним годинама, највећи приходи остварени су од Републичког фонда за здравствено осигурање ( у Табели 5. Приказани на конту 780000 под називом „ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ“) у износу **1.779.579** хиљада динара и чине **114,42 %** у односу на укупно остварене приходе у 2017.години.

Приходи Републичког фонда учествују са 96,81 % у укупно оствареним приходима.

У ове приходе укључена је и наплаћена партиципацију у износу од 10.582 хиљада динара, која по

6.

„Правилнику о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2018. годину“, чини приход РФЗО, и сматра се пренетим средствима од стране Филијале.

Други по величини су приходи који се налазе на конту 790000- ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА - оствари трансвером средстава од Министарства здравља у висини од **26.486** хиљаде динара. Ови приходи учествују са 1,44 % у укупним приходима.

У односу на претходну годину ови приходи су повећани за 98,79 %.

Део средстава пренетих од Министарства здравља искоришћен је за набавку опреме и у Табели 4. исказан је на конту - 512500 у вредности од 15.987 хиљада динара и односи се:

* Поправку ренген цеви, вредност ове инвестиције је 2.179 хиљада динара.
* Купљен је транспортни инкубатор у вредности од 1.894 хиљада динара и
* Респиратор и апарат за анестезију у вредноссти од 7.965 хиљада динара
* Извршена је дигитализација постојећег мамографа ( који није био у функцији) и ова инвестиција је била 3.698 хиљада динара.

Други део средстава од Министарства здравља исказан је на конту 511300 - Капитално одржавање зграда и објеката у висини од 7.062 хиљаљда динара.

Ова средства искоришћена су за:

* Уређење простора за постављање новог скенер апарата у вредности 3.056 хиљада динара,
* Противпожарну централу чија је вредност 3.943 хиљада динара и
* Плаћање надзорног органа 62 хиљада динара.

Трећи по величини чине остварени приходи који се налазе на к-ту 742000- ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБА И УСЛУГА, остварени у висини 21.971 хиљада динара и учествују у укупним приходи са **1,20 %** .

Нешто су мањи у поређењу са истим периодом претходне године .

Следећи по величини су приходи који су исказани на конту 741000 – ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ – остварени у висини од 3.252 хиљаде динара. Ови приходи се састоје од наплаћених штета од Полиса осигурања имовине.

Приходи исказани на конту 770000 – МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА – односе се на исплату Јавних радова и средства су пренета од Националне службе за запошљавање Краљево у износу оид 1.848 хиљада динара..

Сви остали приходи су занемарљиви у поређењу са укупним приходима.

**УКУПНИ РАСХОДИ** остварени у периоду јануар – децембар 2018.године износе **1.845.519** хиљадединара.

Расходи су, у односу на приходе, већи за **7.214 хиљада динара**. У обрасцима 5ГО Годишњег обрачуна исказани су као БУЏЕТСКИ ДЕФИЦИТ, и последица су стања неутрошених новчених средстава која су се нашла на буџетском рачуну као почетно стање на дан 01.01.2018. године, а која су утрошена током 2018.године.

**Структура расхода је следећа:**

На групи конта 410000 - РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ – у посматраном периоду износе **1.157.412** хиљададинара, и односе се на укупне исплате запосленима по свим врстама личних примања.

Ови расходи учествују са **62,76 %** у укупно оствареним расходима у 2018.години.

Структура ових исплата је следећа ( исказано у Извештају на групи конта 410000):

- К-то 4110000 – Плате и додаци на плате запоселних......................................... 947.342 хиљада динара

- К-то 412000 - Доприноси на терет послодавца.................................................. 169.574 хиљада динара

- К-то 414000 - Отпремнине за одлазак у пензију и помоћи............................... 7.371 хиљада динара

7.

- К-то 415000 - Накнада за запослени (превоз доласка и повратак са посла) ..... 21.835 хиљададинара

- К-то 416100 - Јубиларне награде ...................................................................... 11.290 хиљада динара

**СВЕГА ЛИЧНА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ: 1.157.412** хиљададинара

У овим износима нису садржане исплате накнаде зарада по основу – боловања преко 30 дана на терет РФЗО-а у висини од 8.205 хиљада динара, као и породиљска одсуства у износу од 10.616 хиљада динара, што укупном износи 18.821 хиљада динара, из разлога што се ови подаци не исказују у Обрасцу Го 5 Извештаја).

Ако се посматрају само бруто плате ( без осталих давања запосленима) у односу на укупне расходе, проценат учешћа у укупним расходима је мањи и чини 60,56 %

Посматрано у односу на претходну годину бруто плате су веће за 17,24 %, и поседица су повећања броја запослених, као и промене (повећања) основице за исплату зарада запосленима од јануара 2018.године.

Нето исплаћене зарада запосленима номинално износе 664.087 хиљада динара и учествују у укупним расходима са 36,01 %.

Други по величини су расходи који су књижени на групи;

**Конту 420000- КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА** ( у Табели 5. Налазе се на редном броју 25).

Ови трошкови исказани су у укупном износу од  **656.923** хиљаде динара и чине **35,62 %** у односу на укупно остварене трошкове. У поређењу са претходном годином проценат раста ових трошкова је за 11 %.

У оквиру групе конта 420000, налази се подгрупе следећих конта који имају значајно учешће у укупним трошковима:

- К-та 421000 – СТАЛНИ ТРОШКОВИ - који су остварени у висини од **109.587** хиљада динара. И у односу на укупне трошкове чине 5,95 %, а у односу на исти период 2017.године ови трошкови су смањени за

4,29 %.

-К-то 421200 - ЕНЕРГЕТСКЕ УСЛУГЕ – ови трошкови су на овом конту, остварени у износу од 80.339 хиљада динара, заједно са трошковима бензина који се књиже на к-ту 426400 у износу 3.657 хиљада динара, чине укупне трошкове за енергенте од 83.996 хиљада динара. Проценат учешћа трошкова енергената у укупним трошковима је 4,56 %, а у односу на исти период прошле године мањи су за 3,62 %.

-К-то 421300 – КОМУНАЛНЕ УСЛУГЕ – плаћени трошкови за ове услуге у 2018.години износе 18.315 хиљада динара. У односу на претходну годину повећани су за 6,25 %, а њихово учешће у укупним трошковима је 1 %.

К-то 4214000- УСЛУГЕ КОМУНИКАЦИЈА – Укупно остварени трошкови у 2018.године на овом конту износе 4.029 хиљада динара, и у односу на прошлу годину мањи су за 18,31 %.

К-то 421500 – ТРОШКОВИ ОСИГУРАЊА - Укупно остварени трошкови на овом конту износе 4.679 хиљада динара. У односу на предходну годину мањи су за 22,26 %.

К- то – 422000 – ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА – остварени су у висини од 1.029 хиљада динара . У односуи на предходну годину већи су за 12,22 %.

Конто 423000 – УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ – Збир трошкова свих услуга које се књиже на овом конту је 10.114 хиљада динара. Њихов проценат раста у односу на 2017.годину је већи за 30,37 %, а учешће у укупним трошковима је 0,55 %.

Конто 424000 – СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ - здравствене услуге извршене од других чине 0,19 % од укупних трошкова у 2018.години. Номиналано посматрано, износ ових трошкова је 3.382 хиљаде динара. У односу на исти период претходне године већи су за 34,69 %.

Конто 425000 - ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ - трошкови на овом конту остварени су у износу од 34.926 хиљада динара, чине 1,90 % укупно остварених трошкова. У односу на исти перод прошле године ови трошкови су порасли за 31,92 %. Пораст трошкова на овом конту последица је редовног сервисирања медицинских апарата – сервисирање анестезиолошких апарата, апарата за противпожарну заштиту и слично.

8.

**Конто 426000 – МАТЕРИЈАЛИ** – трошкови материјала остварене су у номиналном износу од 497.885 хиљада динара. Ако посматрамо појединачна конта ови трошкови су трећи по величини а њихов проценат учешћа у укупним трошковима је 27 %.

У оквиру овог конта налазе се и следећа подгрупе конта чије је учешће у трошковима значајно:

-Конто 426100 - АДМИНИСТРАТИВНИ МАТЕРИЈАЛ – трошкови на овом конту износе 4.954хиљаде динара. У односу на претходну годину већи су за 7,84 %.

-Конто 426700 - МЕДИЦИНСКИ И ЛАБОРА. МАТЕРИЈАЛИ - Уколико изузмено личних примања запослених, ову су највећи трошкови оставени у 2018.години, што је случај и са свим претходним годинама.

Ови трошови у 2018.години износе 450.197 хиљаду динара , а њихов проценат учешћа у укупним трошковима је 24,41 %. У односу на прошлу годину повећани су за 15,16 %. Они чине утрошак целокупног медицинског материјала у Општој болници.

-Конто 426800 – МАТЕРИЈАЛ ЗА ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ И УГОСТИТЕЉСТВО – ови трошкови остварени су у износу од 24.532 хиљаде динара и у односу на исти период претходне године мањи су за 12,54 % а њихово учешће у укупним трошковима је 1,33 %. Трошкови за одржавање хигијене су 6.295 хиљада динара, док су трошкови исхране болесника 18.223 хиљаде динара.

- Конто 426900 - МАТЕРИЈАЛИ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ –ТЕХНИЧКИ МАТЕРИЈАЛИ – висина ових трошкова за период јануар – децембар 2018.године је 14.271 хиљаду динара, и у односу на исти период прошле године већи су за 13,48 %. Њихово учешће у укупним трошковима 0,78 %.

Висина трошкова на осталим контима је занемарљива у односу на укупне трошкове.

-Конто 500000 – ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ – остварени су у износу **23.647** хиљада динара и чине 1,29 % укупних трошкова, и значајно су већи у поређењу са истим периодом претходне године, ( директно су зависни од висине пренетих средстава од стране Министарства здравља).

Наведени износ је распоређен на следећи начин:

511000 - ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИОНСКИ ОБЈЕКТИ ( кречење медицинског простора, уређење простора за смештај скенер апарата ) ................................................................................. 7.504 хиљаде динара

512000 - МАШИНЕ И ОПРЕМА .................................................................... 16.143 хиљаде динара

Разлика измеђи исказаних прихода од **1.838.305** хиљада динара и остварених расхода **1.844.441** хиљада динара представља остварени ДЕФИЦИТ у износу од **7.214** хиљаде динара и исказан је у Обрасцу 5 – ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА за 2018 годину на Ознаци ОП 5445.

Важно је истаћи чињеницу, да Филијала за Рашки округ, први пут од када се спровеоди Коначан обрачун са здравственом установом за перод јануар - децембар 2018. године, **признала трошкове ИЗНАД уговорених** вредности и то за:

* ЛЕКОВЕ – ................................................................................................................... 2.421 хиљаду динара и
* МЕДИЦИНСКИ И ДРУГИ ПОТРОШНИ САНИТЕТСКИ МАТЕРИЈАЛ ......... 4.468 хиљада динара.
* ЕНЕРГЕНТЕ ............................................................................................................... 745 „ „
* МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ........................................................... 2.589 „ „

Овакав (повољан) начин спровођења Коначног обрачуна за период јануар – децембар 2018. године , довео је до ситуација да Општа болница – по први пут после много година нема аванса према Филијали ( изузев - материјала за дијализу 493 хиљаде динара), а ДУГ Филијале према Општој болници износи 14.132 хиљада динара.

Дуг Филијале се односи на следеће намене:

* Енергенти................................................................................................................ 745 хиљада динара
* Материјални и остали трошкови.......................................................................... 2.589 хиљада динара
* Лекови..................................................................................................................... 2.421 хиљада динара

9.

* Медицински и други потрошни санитетски материјал ..................................... 4.468 хиљада динара
* Цитостатици............................................................................................................ 590 „ „
* Лекови са „Ц“ листе............................................................................................... 45 „ „
* Лекови за хемофилију........................................................................................... 185
* Крв и лабилнепродукте од крви........................................................................... 1.213 „ „
* Уградни материјал у ортопедији......................................................................... 216
* Протезе кукова...................................................................................................... 1.011 „ „
* Пејсмејкери и електроде..................................................................................... 69 „ „
* Графтови............................................................................................................... 10 „ „
* Остали уградни материјал................................................................................... 132 „ „
* Лекове ван листе лекова...................................................................................... 438 „ „

Према искуствима из претходних година Филијала за Рашки округ би требало да уплате по основу дуга из Коначног обрачуна , изврши током априла месеца 2019.године.

ИЗВЕШТАЈ САЧИНИЛА

Зора Крунић, дип.ецц