

ДОМ ЗДРАВЉА ЖИТИШТЕ
ЖИТИШТЕ
БРОЈ: 01-96/2-2019
Датум : 11.03.2019.

**ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
ДОМА ЗДРАВЉА ЖИТИШТЕ
У 2018. години**

Дом здравља Житиште своје финансијско пословање и извештавање обавља у складу са прописима који се односе на индиректне буџетске кориснике. У складу са тим 10. јануара је предат годишњи извештај по готовинској основи Републичком фонду за здравствено осигурање на прописаним обрасцима.

После спроведеног усаглашавања евиденција са РФЗО и извршених књижења, састављен је дванаестомесечни извештај Дома здравља Житиште за 2018. годину.

У складу са законском регулативом утврђивање остварених прихода и расхода као и финансијског резултата врши се на готовинској основи, што значи да се приходима сматрају само остварени приливи а расходима само исплате са текућег рачуна, односно одливи средстава. У циљу реалнијих сагледавања економских параметара, извештај о финансијском пословању Дома здравља Житиште посматра и поједине елементе пословања по обрачунском систему, као што су обавезе према добављачима и потраживања од купаца, и неки други сегменти од утицаја на финансијско пословање.

ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ У 2018. ГОДИНИ

у 000 динара

Р.бр	Опис	2017	2018	Република	Општина	РФЗО	Донације	Сопствена
	Приходи и примања	185,058	204994	0	9265	158392	0	37337
	Жиро рачун 01.01.	1,264	1791					
1	РФЗО - примарна	86,475	94256			94256		
2	РФЗО –стоматол	6.210	7688			7688		
3	Партиципација	1,203	1506			1506		
4	Наплаћено-стом.	2,718	2033					2033
5	Остали приходи	318	243					243
6	Донације	-						
7	Буџет општине	7,698	9265		9265			
8	Буџет отпремнине	-						
9	РФЗО - лекови	36,535	44413			44413		
	Партиц. +учешће	9,917	10529			10529		
	Ручна продаја	33,984	35061					35061

Р.бр	Опис	2017	2018	Република	Општина	РФЗО	Донације	Сопствена
	Расходи и издаци	184,631	205316	0	9265	158406	0	37645
1	Плате запослених	76,781	85039		3456	80738		845
2	Отпремнине и помоћи	561	433			213		220
3	Јубиларне	1,361	815			815		
4	Путни трошак	7,109	6843			5799		1044
5	Енергенти	6,266	6809			6728		81
7	Провизије банке	794	867			634		233
8	Комуналне усл	409	1974			1393		581
9	Комуникације	869	735			735		
10	Осигурање	337	434			434		
11	Остали трошкови,	-	169					169
12	Трошкови путовања	28	8			8		
13	Комп. услуге	1,022	877			877		
14	Услуге образовања	54	0					
15	Стручне услуге УО	60	99					99
16	Остале услуге	30	0					
17	Репрезентација	45	114					114
18	Специјализ.услуге	312	66			66		
	Спољни сарадниц	2,897	3136		2609	86		441
19	Поправке и одржав.	1,357	1612			1612		
20	Канцел. матер	1,360	790			790		
21	Материјал за образовање	64	106			106		
22	Ампуле, санитарски и стоматол. мат.	6,289	6872			6662		210
	Лек на рецепт	43,238	50499			49195		1304
23	Матер. за хигијену	431	342			342		
24	Ситан инвентар	320	248			248		
25	Амортиз.	100	44					44
26	Накнада- инвалиди	731	828			828		
	Поврат РФЗо-у	-	0					
27	Таксе, порези, казне	93	116			97		19
28	Иван Иванов	165	164					164
29	Накнада за неискоришћени год. одмор							
30	Набавка опреме	932	5577		3200			2377
31	Лекови ван листе	30380	29700					29700
	Суфицит	427	-322					
	Нераспоређени суфицит и утрошена средства амортизације из претходне године	1,264	1791					
	Суфицит	1,691	1469					
	Издвојена средства амортизације	100	44					
	Стање на рачуну 31.12.	1,791	1513					

Суфицит приказан у 2018. години је готовинска разлика између добијених средстава у току године (01.01.-31.12) увећаних за средства која су била на рачуну 31.12.2017. године, и плаћених обавеза (прилив и одлив готовине) у току године.

Једини трошак који је обрачунски а преводи се у готовински је амортизација у износу процентуалног учешћа сопствених прихода у укупним приходима, који смо ми ове године издвојили у износу од 44 хиљаде динара. Та средства су увек на рачуну Дома здравља до куповине основних средстава, за чију намену се користе.

Приходи и примања

Укупни приходи и примања у 2018. години 204.994.000 динара и већи су за 10,77% у односу на 2017. годину.

Приходи од РФЗО износе 158.406.000 динара и у укупним приходима и примањима учествују са 77,27%;

Дотације из буџета општине износе 9.265.000 и учествују у укупним приходима и примањима са 4,52% и веће су за 20% (1,567 милиона) него у 2017. години.

Сопствени приходи износе 37.645.000 динара и чине 18,21% укупних прихода и примања, од чега слободна продаја лекова 17,36%.

Примања од продаје свих лекова износе 90.003.000 динара (на рецепт 54.942.000 и слободна продаја 35.061.000 динара) и чине 43,91% укупних прихода и примања, а само лекови на рецепт 26,80% укупних прихода а у односу на претходну годину већи су за 18,28%.

Расходи и издаци

Укупни расходи и издаци у 2018. години већи су него у 2017. години за 10,76% што је исто повећање као и прихода и значи потпуно уравнотежено пословање.

У укупним расходима и издацима највеће учешће имају плате – 41,42%, затим лекови на рецепт са 14,47%.

Расходи за плате износе 85.039.000 и већи су за 10,76% него 2017. године, што представља повећање плата по законској регулативи.

Издаци за лекове на рецепт износе 50.499.000 и већи су за 16,79% него претходне године, што је у складу са повећањем прихода од лекова на рецепт.

Расходи за ампуле, санитарски и стоматолошки материјал износе 6.872.000 и већи су за 9,27% у односу на у 2017. годину. Трошкови ампула и медицинског материјала су покривени средствима РФЗОа.

Од како се јавном набавком цена лекова на рецепт значајно смањила, смањена је и маржа којом би се апотекарска служба морала покрити, те и поред значајног повећања промета и ова служба мора користити сопствена средства за своје трошкове. Највећи извор сопствених прихода је ручна продаја лекова ван листе и других средстава у апотекама .

Из Буџета општине Житиште добијено је наменски 9.265.000 и из табеле се види да је утрошено за одређене намене:

- плате неуговорених радника са РФЗО	3.456.000
- специјалисти - спољни сарадници	2.609.000
- набавка санитетског возила за хитну службу	3.200.000

Из табеле се такође види да су из сопствених прихода измириване плате и путни трошак дела неуговорених радника, провизија рачуна сопствених средстава, плаћања по судским одлукама, репрезентација, издвојена средства амортизације на крају године и обавезе према добављачима за лекове на рецепт – измирење старог дуга, и за лекове у слободној продаји (ручна продаја).

Подаци о стању дуговања и потраживања на дан 31.12.2018.

Неизмирене обавезе на крају 2018. године:

Доспело 31.12. у000дин

Неизмирене обавезе на крају 2018. године:	Доспело 31.12. у000дин
Лек на рецепт	9.880
Лек у слободној продаји	0.00
Ампулирани лекови	443
Санитетски материјал	
Лабораторијски материјал	95
Стоматолошки материјал	-
Енергенти	628
Комуналне услуге	47
Сви остали трошкови	212
Дирекцији РФЗОа	00

Укупно: 11.305

Из горње табеле се види да су дуговања Дома здравља сведена на децембарске рачуне који су добијени у јануару и доспевају за плаћање у 2019. години.

Споран дуг према Развоју од **571.000** који је настао до 2013. године Дом здравља је измирио из сопствених средстава.

Такође дуг према РФЗО-у по записницима из 2013. и 2015. године, који је износио 600.801,94 измирен је у целости из сопствених средстава.

Дуг за лекове на рецепт који је такође настао у периоду до 2015. године, сведен је на дан 31.12.2018. на нулу.

Дом здравља нема доспелих дуговања и уредно измирује све своје обавезе.

Стање лекова: залихе, потраживања и обавезе

		Лек на рецепт	Ручна продаја	Укупно
1.	Залихе 31.12.2017.	5.090.525	5.404.921	10.495.446
2.	Потраживања од РФЗО за лек на рецепт	8.771.155		8.771.155
3	Расположива имовина 1 + 2	13.861.680	5.404.921	19.266.601
4.	Обавезе (дуг)	9.880.000		9.880.000
5.	Реално стање 3-4	+ 3.981.680	+ 5.404.921	+ 9.386.601

Из горње табеле се види да је Дом здравља изашао из дубиозе због дуга за лекове, који није био покривен залихама и потраживањима, а који је настао у 2013. и 2014. години, па на крају 2018. године више не постоји дуг, већ су набавке у потпуности покривене залихама и потраживањима .

Потраживања Дома здравља 31.12.2018.

у 000 динара

Од РФЗО по коначном обрачуну	11.827	
Админист. забране стоматологија	55	
Фонд војних осигураника	9	
Општина-мртвозорство 12 месец 2018	285	
Агрожив Јуко из стеч. Масе 2008. год	771	Спорно потраживање
Јуцит из 2004. за санитет	999	Спорно потраживање

Стање на жиро рачуну 31.12.2018. је 1.512.893 (расположива новчана средства)

На крају треба закључити да је Дом здравља Житиште у 2018. години обављао своју делатност примарне здравствене заштите покривајући укупне расходе и издатке из расположивих прихода -уговореним средствима од РФЗО-а са 77,15%, сопственим средствима оствареним продајом робе у апотекама и услуга које не покривају средства здравственог осигурања са 18,34% и средствима из Буџета општине са 10,90%.

По коначном обрачуну са РФЗО са 31.12.2018. године Дом здравља има следеће стање:

Аванс (остатак пренетих а коначним обрачуном непризнатих средстава):	
за енергенте	223.191
за санитетски материјал	369.780

Аванс од РФЗО по коначном обрачуну 592.971

Дуг РФЗО

За лекове и помагала	8.771.155
За други део плате децембар 2018.	3.420.730
За ампулирани лек по фактурама	154.469
за остале трошкове	74.036
<hr/>	
дуг РФЗО по коначном обрачуну	12.420.390

Коначним обрачуном се по одређеним критеријумима по ставкама из Уговора са РФЗО утврђује коначна накнада .

- За ампуле се узима критеријум фактурисаних односно утрошених ампула. Дом здравља је фактурисао 2.562.000 динара а Фонд је признао и пренео 2.716.000 колико је предвиђено уговором, отуда дуг РФЗО од 154.469 динара.

- За санитетски материјал признаје се стање утрошеног материјала по материјалној евиденцији што је било мање од пренетих средстава по уговору и тако имамо аванс за санитетски и медицински материјал.

- За енергенте признају се само рачуни који се односе на 2018. годину: за утрошено гориво, гас и електричну енергију а највише до уговореног износа, који су ове године били мањи од уговорене вредности за енергенте за 223.191 што је аванс за наредну годину.

- За остале трошкове признају се рачуни за трошкове које Дом здравља направи у висини до уговорене накнаде.

За стоматологију се признају фактурисане услуге стоматолошке службе а до висине уговорених вредности.

За Дом здравља Житиште
Миладинка Ђурђевић
