

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ЗДРАВСТВЕНА УСТАНОВА
ДОМ ЗДРАВЉА ЈАГОДИНА
БРОЈ: 1088/3
11.04. 2023. године
ЈАГОДИНА

На основу члана 27. Статута Дома здравља Јагодина, Управни одбор Здравствене установе Дом здравља Јагодина је на својој седници одржаној дана 11.04. 2023. године, једногласно донео

ОДЛУКУ

Усваја се Извештај о финансијском пословању Дома здравља Јагодина за 2022.годину, у целости, без примедби.

Извештај из става 1.ове Одлуке, налази се у прилогу.

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА

*др Владимир Трајковић спец.интерниста,
специјалиста пулмологије*



**ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ
ДОМА ЗДРАВЉА ЈАГОДИНА
ПО ЗАВРШНОМ РАЧУНУ
ЗА 2022.ГОДИНУ**

28.ФЕБРУАР 2023.године

1. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Текући приходи и примања од продаје нефинансијске имовине

-износи у 000 динара -

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених апропријација	% извршења
700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	874,288	865,008	98,94%
733100	Текући трансфери од других нивоа власти	1,600	1,566	97,88%
742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	19,000	18,541	97,58%
771100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	10	8	80,00%
781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	852,678	844,612	99,05%
791100	Приходи из буџета	1,000	281	28,10%

Текући приходи и примања од продаје нефинансијске имовине по изворима финансирања са структуром израженом у процентима

-износи у 000 динара -

ОПИС	Укупно	Приходи и примања из буџета			Из донација и помоћи	Остали извори
		Републике	Општине	ОСО		
			града			
Износ планираних прихода и примања	874.288.-	1000.-	1.600.-	852.680.-	500.-	19.000.-
Износ остварених прихода и примања	865.008.-	281.-	1.566.-	844.612.-	0	18.549.-
% извршења	98.94%	28.10%	97.88%	99,05%	0	97.63%

У периоду од 1. Јануара до 31. децембра 2022. године остварени су укупни приходи и примања у износу 865.008,- динара, што у односу на планиране приходе и примања финансијким планом за 2022. годину износи за 2022. годину 98,94%. Односно извршење финансијског плана је 98,94% за 2022. годину, с тим што је остварење по изворима прихода различито: из буџета републике 28,10%, од Републичког фонда план је остварен са 99,05%, од општине/града у 97,88%, од продаја услуга 97,61% и од донација 0%.

Приходи од Републичког фонда по свим позицијама из уговора за 2022. годину и ван уговора остварени су у износу од 844.612,- динара односно 99,05%.

Републички фонд је у периоду од 01.01.-31.12.2022. године извршио пренос средстава у износу од 828.876,- динара за уговорене намене и 13.846,- динара за намене ван уговора.

У структури остварених укупних прихода у периоду од 01.01.-31.12.2022. године највеће учешће имају приходи наплаћени од републичког фонда за лечење осигураних лица, што представља основни извор финансирања.

Уговорене накнада за примарну и стоматолошку здравствену заштиту за период од 01.01.-31.12.2022. године износи 764.031,- динара без партиципације, односно са партиципацијом 765.698,- динара

Уговорена накнада за примарну здравствену заштиту обухвата:

1. Плате	578.934,-
2. Превоз	19.488,-
3. Лекови са листе лекова	17.642,-
4. Санитетски и потрошни материјал	8.224,-
5. Енергенти	23.639,-
6. Материјални и остали трошкови	36.661,-
7. Укупна накнада	686.411,-
8. Партиципација	1.557,-
9. Укупна накнада ПЗЗ (7-8)	684.854,-

Уговорена накнада за стоматолошку здравствену заштиту обухвата:

1. Плате	74.174,-
2. Превоз	1.746,-
3. Остали дирек. и индир. трошкови	3.367,-
4. Укупно	79.287,-
5. Партиципација	110,-
6. Укупна накнада СТОМ (4-5)	79.177,-

Укупна уговорена накнада за Дом здравља Јагодина износи 764.031,- динара без партиципације, односно 765.698,- динара са партиципацијом.

Намене ван уговора за које је републички фонд пренео средства по захтевима за 2022. годину износе 82.367,- динара су у висини стварних трошкова за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде, накнаду погребних трошкова, солидарне помоћи, лекова ван листе лекова

II ТЕКУЋИ РАСХОДИ

1. РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

Расходи за запослене по врстама расхода

-износи у 000 динара -

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених апропријација	% извршења
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	750,644	742,773	98,95
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ	564,160	557,326	98,79
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	564,160	557,326	98,79
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА)	93,145	92,613	99,43
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	64,000	63,917	99,87
412200	Допринос за здравствено осигурање	29,145	28,696	98,46
412300	Допринос за незапосленост			
413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ	1,000	953	95,30
413100	Накнаде у природи	1,000	953	95,30
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	2,600	2,437	93,73
414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	100		0,00
414200	Расходи за образовање деце запослених			
414300	Отпремнине и помоћи	2,200	2,172	98,73
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	300	265	88,33
415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	23,500	23,243	98,91
415100	Накнаде трошкова за запослене	23,500	23,243	98,91
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	66,239	66,201	99,94
416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	66,239	66,201	99,94

Плате, додаци и накнаде запослених (плате и додаци по основу цене рада, накнаде зараде за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести, накнаде зарада за време одсуствовања са рада, остали додаци и накнаде запосленима) износе 557.326,- динара и чине 98,79% планираних расхода за запослене.

Социјални доприноси на терет послодавца(доприноси за пензијско и инвалидско осигурање, допринос за здравствено осигурање) износе 92.613,- и чине 99,43% планираних расхода за запослене.

Накнаде у природи(накнаде у природи у смислу превоз на посао и са посла-маркице, поклони за децу запослених) износе 953,- и чине 95,30% планираних расхода за запослене.

Социјална давања запосленима(породиљско боловање, боловање преко 30 дана, отпремнине, помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице и др) износе 2.437,- и чине 93,73% планираних расхода за социјална давања за запослене.

Накнада трошкова за запослене(накнада трошкова за превоз на посао и са посла – готовина, остале накнаде трошкова запослених) износе 23.243,- и чине 98,91% планираних расхода за накнаду трошкова за запослене.

Награде запосленима и остали посебни расходи(јубиларне награде, награде ангажованима у борби против COVID-19 и др) износе 66.201,- и чине 99,94% планираних расхода за награде запосленима и остале посебне расходе.

2. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ КОРИШЋЕЊА УСЛУГА И РОБА

Структура расхода по основу корушћења услуга и роба

-износи у 000 динара -

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених апропријација	% извршења
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	121,504	120,438	99.12%
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	25,450	25,086	98.57%
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	800	780	97.50%
421200	Енергетске услуге	10,200	10,136	99.37%
421300	Комуналне услуге	8,000	7,931	99.14%
421400	Услуге комуникација	3,200	3,159	98.72%
421500	Трошкови осигурања	1,250	1,241	99.28%
421900	Остали трошкови	2,000	1,839	91.95%
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	144	102	70.83%
422100	Трошкови службених путовања у земљи	44	3	6.82%
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	100	99	99.00%
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	10,750	10,534	97.99%
423200	Компјутерске услуге	2,500	2,413	96.52%
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	1,650	1,621	98.24%
423400	Услуге информисања	200	184	92.00%
423500	Стручне услуге	6,000	5,931	98.85%
423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	50	50	100%
423700	Репрезентација	350	335	95.71
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	960	903	94.06%
424300	Медицинске услуге	460	454	98.69%
424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	250	247	98.80%
424900	Остале специјализоване услуге	250	202	80.80%
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	9,450	9,301	98.42%
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	5,250	5,246	99.92%
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	4,200	4,055	96.55%
426000	МАТЕРИЈАЛ	74,750	74,512	99.68%
426100	Административни материјал	5,500	5,448	99.05%
426400	Материјали за саобраћај	18,600	18,512	99.53%

426500	Материјали за очување животне средине и науку	250	214	85.60%
426700	Медицински и лабораторијски материјали	42,400	42,399	99.99%
426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	1,700	1,670	98.24%
426900	Материјали за посебне намене	6,300	6,269	99.51%

Стални трошкови(трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација, трошкови осигурања, сакуп имовине и опреме, остали трошкови) чине 25.086,- динара, односно 98,57% планираних сталних трошкова.

Трошкови путовања(трошкови службених путовања у земљи, трошкови службених путовања у иностранство, путовања у оквиру редовног рада) 102,- динара, односно 70,83% од планираних трошкова путовања.

Услуге по уговору(административне услуге, компјутерске услуге, услуге образовања и усавршавања запослених, услуге информисања, стручне услуге, услуге за домаћинство и угоститељство, репрезентација и остале опште услуге) чине 10.534,- динара, односно 97,99% планираних услуга по уговору.

Специјализоване услуге(медицинске услуге, остале специјализоване услуге) износе 903,- динара, односно 94,06% планираних трошкова специјализованих услуга.

Текуће поправке и одржавање(зграда и објеката, текуће поправке и одржавање опреме) износе 9.301,- динара, односно 98,42% планираних трошкова текућих поправки и одржавања.

Трошкови материјала(административни материјал, за образовање и усавршавање запослених, за саобраћај, за очување животне средине и науку, медицински лабораторијски материјал, за одржавање хигијене и угоститељство и материјал за посебне намене) износе 74.512,- динара, односно 99,68% планираних трошкова материјала.

3. АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

Структура амортизације и употребе основних средстава

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених апропријација	% извршења
430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД	170	169	99,41%
431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ	170	169	99,41%
431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	110	109	99,09%

431200	Амортизација опреме	55	55	100%
431300	Амортизација осталих некретнина и опреме	5	5	100%

4.ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА

Структура отплата камата и пратећи трошкови задуживања

-износи у 000 динара -

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених апропријација	% извршења
440000	ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА	100	98	98,00%
441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	100	98	98,00%

5. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структура осталих расхода

-износи у 000 динара -

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених апропријација	% извршења
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ	170	167	98,24%
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	120	118	98,33%
482100	Остали порези			
482200	Обавезне таксе	120	118	98,33%
482300	Новчане казне, пенали и камате			
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	50	49	98,00%
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	50	49	98,00%

431200	Амортизација опреме	55	55	100%
431300	Амортизација осталих некретнина и опреме	5	5	100%

4.ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА

Структура отплата камата и пратећи трошкови задуживања

-износи у 000 динара -

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених апропријација	% извршења
440000	ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА	100	98	98,00%
441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	100	98	98,00%

5. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Структура осталих расхода

-износи у 000 динара -

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених апропријација	% извршења
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ	170	167	98,24%
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	120	118	98,33%
482100	Остали порези			
482200	Обавезне таксе	120	118	98,33%
482300	Новчане казне, пенали и камате			
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	50	49	98,00%
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	50	49	98,00%

III ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

-износи у 000 динара -

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених апропријација	% извршења
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	1,700	1,185	69,71%
510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА	1,700	1,185	69,71%
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	1,200	787	65,58%
512100	Опрема за саобраћај			
512200	Административна опрема	1,000	649	64,90%
512300	Опрема за пољопривреду			
512400	Опрема за заштиту животне средине			
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	200	138	69,00%
512600	Опрема за образовање, културу и спорт			
512700	Опрема за војску			
512800	Опрема за јавну безбедност			
512900	Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема			
513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА	500	398	79,60%
513100	Остале некретнине и опрема	500	398	79,60%

ОБАВЕЗЕ

На дан 31.децембар 2021.године салдо неизмирених обавеза према добављачима је износио укупно 200.442,-динара,на дан 31.12.2022.године 202.533,-динара, а од тога на терет РФЗО-а

1. Лекови 5.127,-
2. Лек ван листе лекова 3.312,-
3. Санитетски материјал 5.205,-
4. Енергенти 33.288,-
5. Материјални трошкови 155.601,-

Према члану 144.Закона,обавезе које је преузела здравствена установа у јавној

својини у складу са утврђеним апропријацијама, а које нису извршене у току године, преносе се и имају статус преузетих обавеза и у наредној буџетској години се извршавају на терет одобрених апропријација за ту буџетску годину, под условима прописаним законом којим се уређује буџетски систем.

Укупно стање обавеза по свим основима износио и по свим изворима финансирања на дан 31.12.2022. године износио је 202.533,- динара. Обавезе на дан 31.12.2022. године у односу на 31.12.2021. године су веће у односу на пренете за 2.091,- динара

ПОТРАЖИВАЊА

Салдо ненаплаћених потраживања на дан 31.12.2022. године износе 40.950,- динара, потраживања од РФЗО износе 37.080,- динара. од домаћих купаца износи 3.870,- динара.

САЛДО НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА ПОДРАЧУНИМА ДОМА ЗДРАВЉА ЈАГОДИНА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

Салдо новчаних средстава на свим подрачунима установе на дан 31.12.2022. године износи 347,- динара и у односу на 1. јануар 2022. године (почетно стање) мањи је за 189,- динара

Преглед подрачуна са упоредним прегледом стања на дан 31.12.2021. и 31.12.2022. године
-износи у 000 динара -

ТЕКУЋИ РАЧУН	31.12.2021.	31.12.2022.
840-738661-13 буџ. средства	0	0
840-729667-29 соп. средства	0	0
840-946761-05 реф. боловања	0	8
840-1007761-44 посебне нам.	470	220
840-285761-82 за плате	23	22
840-2874761-18 јавни радови	10	9
840-3834761-45 партиципација	22	85

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

-износи у 000 динара -

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	865,008
ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	864,830
Вишак прихода и примања – буџетски суфицит	178

Остварени финансијски резултат, као разлика између остварених прихода и расхода посматраног периода је позитиван и представља суфицит у износу од 178,- динара, део вишка прихода и примања - наменски опредељен за наредну годину.

