



НАРОДНИ ФРОНТ
гинеколошко - акушерска клиника

Београд

Краљице Наталије 62

Број:

Дана: . године

ИЗВЕШТАЈ
О ПРЕУЗЕТИМ ФИНАНСИЈСКИМ ОБАВЕЗАМА И ИЗВРШЕЊУ ФИНАНСИЈСКОГ
ПЛАНА ГИНЕКОЛОШКО-АКУШЕРСКЕ КЛИНИКЕ " НАРОДНИ ФРОНТ"
У ПЕРИОДУ 01.01.-30.09.2020.године

Октобар 2020.године

УВОД

У складу са чланом 23. Статута Гинеколошко-акушерске клинике " Народни фронт" (Решење Владе о давању сагласности на Одлуку о усвајању Статута , 05 број 110-3432/2018 од 12.априла 2018.године) директор подноси Управном и Надзорном одбору тромесечне, односно шестомесечни и годишњи извештај о пословању Клинике.

У складу са чланом 114.став 3.Закона о здравственој заштити (" Службени гласник РС", број 25/2019) директор здравствене установе подноси управном и надзорном одбору писмени тромесечни извештај о преузетим финансијским обавезама и извршењу финансијског плана.

Тромесечни извештаји представљају извештаје за период 01.01.-31.03.2020.године (Одлука Управног одбора 05005-2020-7555 од 19.05.2020.године) и деветомесечни за период 01.01.-30.09.2020.године (предмет разматрања и усвајања).

Полазећи од наведене законске одредбе из Закона о здравственој заштити овај писмени извештај садржи податке о преузетим финансијским обавезама и извршењу Финансијског плана Клинике у периоду 01.01.-30.09.2020.године, податке о стању средстава на свим подручјима Клинике и друге важне финансијске податке.

Шта значи преузимање обавеза ?

У складу са чланом 2 став 1.тачка 37.Закона о буџетском систему (" Службени гласник РС", број 54/2009...72/2019) преузимање обавеза представља ангажовање средства корисника буџетских средстава и корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање по основу правног акта за које се у моменту ангажовања очекује да представља готовински трошак, непосредно или у будућности.

Извршење Финансијског плана представља остварење планираних прихода и примања, односно извршење планираних расхода и издатака за 2020.годину, у овом извештају у периоду 01.01.-30.09.2020.године.

Управни одбор је усвојио Финансијски план Клинике за 2020.годину –Одлука број 05005-2020-2030 од 30.01.2020.године, што значи да овај извештај садржи извршење наведеног усвојеног Финансијског плана Клинике за 2020.годину.

Овај извештај сачињен је на принципима готовинске основе за јавни сектор и садржи информације о извору средстава прикупљених у периоду 01.01.-30.09.2020.године, намени за коју су средства искоришћена, салду готовинских средстава на дан 30.09.2020.године, стању обавеза и потраживања на дан 30.09.2020.године .

За наведени период Клиника је сачинила и у законски предвиђеном року - 10. септембар 2020.године доставила Републичком фонду за здравствено осигурање Извештај о извршењу буџета за период 01.01.-30.09.2020.године на прописаном Обрасцу 5 .

Овај извештај је и сачињен после израде и достављања наведеног извештаја Фонду, искључиво на основу пословних промена које су се десиле у наведеном периоду и веродостојне књиговодствене документације на основу које су евидентирани све промене у приходима, расходима, имовини, обавезама и др. у пословним књигама рачуноводства Клинике (улазни и излазни рачуни, изводи, рекапитулације плата, уговори, обрачуни са РФЗО и друго).

Приходима и примањима обухваћене су само пристигле уплате на подрачунае Клинике (буџетски, рачун сопствених прихода, издвојени рачун донација и девизни рачун код Управе за трезор), расходима само плаћени расходи у наведеном периоду.

Привремени резултат пословања за период јануар-септембар 2020.године – буџетски суфицит (вишак прихода и примања) у износу од 10.435.547 динара представља разлику између текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 1.392.054.591 динара и текућих расхода и издатака у износу од 1.381.619.044 динара.

Резултат у финансијским извештајима састављеним у складу са готовинском основном, представља промену износа готовине и готовинских еквивалената. Основ за мерење резултата у финансијским извештајима јесте салдо готовинских средстава

Салдо новчаних средстава на рачунима Клинике на дан 30.09.2020.године је повећан у односу на стање 31.12.2019.године за нешто преко 10 милиона динара - из 2019.године пренето неутрошено 39.828.739 динара, а 30.09.2020.године на свим рачунима остало неутрошено 50.043.792 динара - у прилогу табела са прегледом подрачуна преко којих Клиника обавља финансијске трансакције са упоредним прегледом стања средстава на дан 31.12.2019.године и 30.09.2020.године по свим подрачунима.

ИЗВРШЕЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА КЛИНИКЕ У ПЕРИОДУ 01.01.-30.09.2020.године

Извршење Финансијског плана Клинике у периоду 01.01.-30.09.2020.године састоји се од:

1. Остварења плана прихода и примања у периоду 01.01.-30.09.2020.године – Табела 1 (у прилогу) и
2. Извршења плана расхода и издатака у периоду 01.01.-30.09.2020.године – Табела 2 (у прилогу).

Остварење плана прихода и примања у периоду 01.01.-30.09.2020.године

Клиника је у првих 9 месеци 2020.године остварила 1.392.054.591 динара укупних прихода и примања.

У односу на планиране приходе и примања утврђене Финансијским планом Клинике за 2020.годину (Одлука број 05005-2020-2030 од 30.01.2020.године) остварен износ од 1.392.054.591 динара у периоду 01.01.-30.09. 2020.године значи извршење Финансијског плана од 72,87 %, с тим што је остварење по изворима

стицања прихода различито - од РФЗО план је остварен са 72,23 %, од буџета са 111,51 %, од продаје услуга са 69,79 %, од донација са 80,36 %.

Приходи од Републичког фонда за здравствено осигурање по свим позицијама из уговора (фиксни и намене ван уговора) су остварени у износу од 1.288.941.965 динара. По основу варијабилног дела накнаде по ДСГ учинку и показатељима квалитета у овом периоду РФЗО је Клиници пренео средства у укупном износу од 54.735.541 динара (за IV квартал 2019.године 26.064.773 динара и за I квартал 2020.године у износу од 28.670.768 динара), за II квартал је објављен и распоређен учинак у износу од 38.165.858 динара, али још увек нису пренета средства Клиници.

Са РФЗО-Филијалом за град Београд Клиника је закључила Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2020.годину, број 450-43/20 од 31.01.2020.године по коме уговорена накнада за 2020.годину износи 1.636.845.000 динара (фиксни и варијабилни део), умањена за партиципацију од 1.046.000 динара накнада износи 1.635.799.000 динара. У првих девет месеци 2020.године није вршено анексирање наведеног уговора.

Клиника је у складу са Инструкцијом за израду иницијативе за анексирање уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга поднела РФЗО 3 захтева за повећање уговорених намена (фиксног дела накнаде) за 2020.годину , и то за енергенте у износу 37.808.206 динара, материјалне и остале трошкове у износу од 8.960.669 динара и за остали уградни материјал по основу финансирања нове здравствене технологије (ТОТ слинг за стрес уринарну инконтиненцију у периоду 01.11.-31.12.2020.године) у износу од 482.350 динара.

По наведеним захтевима до момента сачињавања овог извештаја није анексиран уговор са РФЗО за 2020.годину ни за једну намену.

Поред намена ван уговора за које је РФЗО преносио средства у 2019.години по захтевима Клинике у висини стварних трошкова (отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде за 10,20,30,35 и 40 година рада у радном односу, накнада погребних трошкова, професионално запошљавање инвалида по закону , лекови ван Листе лекова) у 2020.години РФЗО је пренео и средства изнад уговора за солидарне помоћи по члану 107.Посебног колективног уговора за област здравства (дужа или тежа болест запосленог или члана његове породице, набавка медицинско-техничких помагала, здравствена рехабилитација запосленог, настанак теже инвалидности запосленог, набавка лекова) у износу од 589.352 динара, за рођење детета запосленог 474.452 динара, солидарну помоћ радницима у случају привремене спречености за рад услед потврђене болести COVID -19 у износу од 820.281 динара почев од априла 2020.године и накнаду за боловање до 100% основа за накнаду од 31. дана спречености за рад због болести COVID -19 у износу од 810.206 динара .

За плате 27 новозапослених здравствених радника који су током ванредног стања примљени у радни однос ради ефикаснијег одговора система здравствене заштите у борби против болести COVID-19 и ублажавања последица епидемије по Закључку Владе 05 број: 401-3607/2020 од 5.маја 2020.године исплаћено је укупно 14.513.916 динара почев од маја 2020.године преко РФЗО, а за накнаду за превоз ових радника 499.631 динара.

Сопствени приходи остварени мимо средстава осигурања по основу пружених услуга које нису право из обавезног здравственог осигурања, странцима, физичким лицима без осигурања, осигураним лицима инофондова- Црна Гора, Република Српска, Брчко дистрикт, допунско осигурање (Делта ђенерали, Уника осигурање, Winer stadische, Allianz осигурање), издавање простора у закуп, курсеви и др.су остварени у укупном износу од 60.551.949 динара, што је 69,79 % планираног за 2020.годину.

Од Министарства здравља остварени су приходи у износу од 25.537.543 динара-инвестиције и радови 25.287.543 динара, подршка дојењу 250.000 динара (од одобрених 1.000.000 динара за 2020.годину за Пројекат " Имплементација националног програма подршке дојењу породичној и развојној незинворођенчета").

Од инвестиција на плаћање окончане ситуације изведених радова на кречењу здравствених просторија здравствених установа и адаптацији мокрих чворова, водоводне и канализационе мреже у 2019.години са услугама стручног надзора односи се 2.556.679 динара, аванс за исте радове за 2020.годину са надзором 1.285.000 динара (" Јадран" и " Кула –пројект"), на плаћање радова на адаптацији и реконструкцији дела III спрата неонатологије за одобрена средства "Јачање капацитета Одељења неонатологије и адаптацију - фаза 2" износ од 19.897.511 динара и за резервни део 1.548.352 динара.

Клиници су пренета средства од Министарства правде прикупљена по основу одлагања кривичног гоњења (опотрунитета) у износу од 14.637.000,00 динара за финансирање пројекта " Јачање капацитета за молекуларно – генетичку дијагностику" на основу Решења Владе Србије 05 број 401-4783/2020 од 12.06.2020.године.

Добровољни трансфери од домаћих правних и физичких лица у новцу (донације) у складу са уговорима о донацији остварени су у износу од 2.009.000 динара.

Извршења плана расхода и издатака у периоду 01.01.-30.09.2020.године

Текући расходи пословања (без издатака за набавку опреме и радове) у првих 9 месеци 2020.године износили су укупно 1.348.323.124 динара.

Издаци за набавку нефинансијске имовине износили су 33.295.920 динара, тако да укупни расходи и издаци за овај период 2020.године износе 1.381.619.044 динара, извршени су са 70,85 % Финансијског плана за 2020.годину.

Расходи за запослене износили су 897.348.954 динара, 76,91 % извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Стални трошкови износили су 129.648.106 динара , 63,65% извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Трошкови путовања износили су 209.592 динара, 21,39 % извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Услуге по уговору износиле су 11.672.207 динара, 71,52 % извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Специјализоване услуге износиле су 4.247.827 динара , 69,33% % извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Текуће поправке и одржавање одржавање зграде, немедицинске и медицинске опреме износили су 16.418.655 динара, 47,46 % извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Трошкови материјала износили су 282.729.134 динара, 61,33% извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Отплата камата и пратећи трошкови задуживања износили су 548.745 динара, 109,75 % извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Дотације по закону (извршење обавезе за запошљавање инвалида по Закону о професионалној рехабилитацији инвалида) износили су 5.090.386 динара , 79,62% извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Остали расходи износили су 409.519 динара, 48,99 % извршени у односу на финансијски план за 2020.годину.

Издаци за плаћање нефинансијске имовине у првих 9 месеци 2020.године износили су 33.295.920 динара и односе се на плаћање радова 24.460.464 динара и опреме набављене у 2019.и 2020.години по рачунима који су доспели за плаћање у 2020.години 8.835.457 динара.

ПРЕУЗЕТЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ КЛИНИКЕ У ПЕРИОДУ 01.01.-30.09.2020.године

Укупно стање обавеза по свим основама и по свим изворима финансирања (доспеле и које нису доспеле) на дан 30.09.2020.године износило је 174.802.466 динара.

На терет средстава РФЗО односи се 172.500.344 динара или 98,68 % укупно преузетих обавеза. По наменама за: лекове 36.177.803 динара (директно плаћање РФЗО), цитостатике са Листе лекова 912.889 динара (исто) , крв и продукте од крви 3.854.142 динара, енергенте 35.361.039 динара (електрична енергија директно плаћање), исхрану пацијената 4.802.321 динара, материјалне и остале трошкови 40.578.402 динара, санитарски и медицински потрошни материјал 49.377.251 динара (реагенси директно плаћање), лекове ван Листе лекова 1.180.176 динара.

У односу на стање обавеза на дан 31.12.2019.године које су износиле 158.487.165 динара (пренете у 2020.годину) обавезе на дан 30.09.2020.године су повећане 16.315.301 динара.

Највећа дуговања и плаћања преко уговорених рокова за плаћање су према добављачима за крв и продукте од крви, енергенте, санитарски и медицински потрошни материјал, материјалне и остале трошкове, док за намене за које је

РФЗО преузео директно плаћање –лекови, реагенси и електрична енергија плаћање је редовно.Пораст дуговања Клинике делом је последица смањења средстава по уговору са РФЗО за 2020.годину (исхрана пацијената и енергенти) , кашњења у преносу средстава по уговору (санитарски и медицински потрошни материјал, материјални и остали трошкови) и пословања у ванредним условима почев од 15.03.2020.године.

Овај извештај је, поред других елемената послужио и као основ за израду измена и допуна Финансијског плана Клинике за 2020.годину (први ребаланс за 2020.годину).

Прилози:

1.Табела 1 Остварење Плана прихода и примања у периоду 01.01.-30.09.2020.године,

2.Табела 2 Извршење Плана расхода и издатака у периоду 01.01.-30.09.2020.године,

3.Табела са прегледом подрачуна преко којих Клиника обавља финансијске трансакције са упоредним прегледом стања средстава на дан 31.12.2019.године и 30.09.2020.године по свим подрачунима.

Сачинио,

Мирјана Радовић,руководилац фин.рач.послова