

СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА БОЛЕСТИ ЗАВИСНОСТИ
БЕОГРАД

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА БОЛЕСТИ
ЗАВИСНОСТИ

Број 645
Датум 22. 02. 24 год.
БЕОГРАД, ТЕОДОРА ДРАЖЕРА 44

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2023. ГОДИНУ

Београд, фебруар, 2024. год.

**Финансијски извештај о пословању
Специјалне болнице за болести зависности
од 01.01.2023. до 31.12.2023. год.**

Састављање и подношење завршних рачуна корисника буџетских средстава, организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова Републике Србије (буџетских корисника), спроводи се на основу члана 2, 6. и 7. Уредбе о буџетском рачуноводству, одредбама Правилника о начину припреме, састављања и подношења завршних рачуна корисника буџетских средстава, организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова Републике, а у складу са одредбама члана 64. и 65. Закона о Буџетском систему.

На основу Закона о здравственој заштити, Закона о здравственом осигурању, Статута Републичког фонда за здравствено осигурање, а у складу са Правилником о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2023.годину, и Правилника о садржају и обиму права на здравствену заштиту из обавезног здравственог осигурања и партиципације за 2023.годину, закључен је уговор о спровођењу и финансирању здравствене заштите у 2023. години, између Републичког фонда за здравствено осигурање – Филијале за град Београд, и Специјалне болнице за болести зависности, Београд.

Уговорне стране су се усагласиле да основ за спровођење и финансирање здравствене заштите у 2023. години буде Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2023.годину.

Спровођење и финансирање здравствене заштите у 2023. години заснива се на усаглашеном Плану рада здравствене установе, Финансијском плану Републичког фонда за здравствено осигурање, Правилнику о уговарању и финансирању здравствене заштите, Правилнику о утврђивању накнаде здравственим установама и другим носиоцима здравствене службе, Ценовнику здравствених услуга у Републици Србији и Правилнику о садржини и обиму здравствене заштите.

Предрачун средстава за осигурана лица преко РФЗО у 2023. години за Специјалну болницу за болести зависности, утврђен је у износу од 356.293.000,00 динара.

У складу са утврђеним елементима из Уговора о спровођењу и финансирању здравствене заштите у 2023. години, сачињен је финансијски извештај о пословању Специјалне болнице за болести зависности за 2023. годину, који садржи утврђене укупне приходе и укупне расходе, те финансијски резултат за буџетску 2023. годину.

УКУПНИ ПРИХОДИ

Већински део прихода који Специјална болница за болести зависности остварује за извршене здравствене услуге формира се на основу фактура према Ценовнику здравствених услуга у Републици Србији испостављених Републичком фонду за здравствено осигурање – Филијала за град Београд. Испостављене фактуре се коригују у односу на припадајућа финансијска средства из Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите за 2023. годину, као и за део стварно насталих трошкова који се односе на уговорену буџетску годину, ако су мањи од уговорених.

Један део прихода реализује се путем испостављених фактура Министарству здравља за пацијенте којима је правоснажно одређена мера безбедности обавезног лечења у здравственој установи - на слободи, у складу са судским пресудама.

Део прихода формира се на основу испостављених фактура лицима која нису обухваћена / немају обавезно здравствено осигурање, која плаћају здравствене услуге такође у складу са Ценовником здравствених услуга у Републици Србији, и одлукама Управног одбора Специјалне болнице за болести зависности за пружене услуге које нису обухваћене Ценовником, и то је извор сопствених прихода Специјалне болнице за болести зависности.

Приходима од РФЗО финансирају се: плате и превоз запослених, лекови, санитарски и медицински материјал, енергенти, исхрана болесника и остали трошкови. Приходима Министарства здравља финансира се набавке опреме, одржавање објеката и други дозвољени и нужни трошкови. Сопственим приходима финансирају се стимулације запослених и трошкови текућег пословања који се не могу финансирати из средстава РФЗО, у складу са Одлуком УО.

Структура укупних прихода

1. Табела структуре укупних прихода

Ред.бр.	Извор прихода	Износ
1	РФЗО-Филијала Београд	369,813,109.82
1а.	Плата	302,841,734.75
1б.	Превоз	4,308,444.29
1в.	Енергенти	8,535,762.61
1г.	Исхрана	11,697,833.33
1д.	Материјални и остали трошкови	12,780,208.33
1ђ.	Солидарна помоћ по ПКУ	627,726.56
1е.	Инвалиди	2,064,249.00
1ж.	Јубиларне награде	1,377,397.88
1з.	Отпремнине за пензију	4,141,403.96

1и.	Лекови	11,375,650.65
1ј.	Лекови ван листе лекова	9,919.14
1к.	Санитетски и медицински материјал	10,052,779.32
2	Министарство здравља	22,268,961.92
3	Сопствена средства	9,063,390.64
4	Накнада за боловање преко 30. дана	499,567.55
5	Примања од откупа стана и продаје основних средстава	141,600.00
	УКУПНО:	401,786,629.93

Укупни приходи у 2023. години износе 401.786.629,93 динара, што је за 15,93% више у односу на укупне приходе из 2022. године (346.582.039,42)

1а. Структура сопствених прихода и трошкова везаних за њих (табела 1. редни број 3)

Ред. број	Опис	Бруто приход	Трошак у брути приходу		Нето приход
			Опис	Износ	
1	Детекције	397,700.00	Тестови+Уговор	236,640.00	161,060.00
2	Прегледи	910,682.00			910,682.00
3	Апартман	388,000.00			388,000.00
4	Бупренор. програм	172,668.00	Лекови	18,290.18	154,377.82
5	Лежећи пацијенти	2,877,819.15	Храна	432,700.02	2,445,119.13
6	Дневне болнице	600,038.00			600,038.00
7	Игре на срећу	3,610,000.00	Ауторски хонорари	1,841,590.87	1,768,409.13
8	Вештачење	106,483.49	Уговор	63,890.02	42,593.47
УКУПНО:		9,063,390.64		2,593,111.09	6,470,279.55

УКУПНИ РАСХОДИ

1. Табела укупних расхода

Ред.број	Група трошкова	Износ
1.	Плате	307,945,157.39
2.	Превоз	4,308,444.29
3.	Енергенти (ел.енергија и деривати нафте)	8,766,435.08
4.	Лекови	11,531,920.69
5.	Лабораторијски и санитетски материјал	10,945,189.87
6.	Храна	13,196,472.02
7.	Остали трошкови	39,146,018.71
8.	Боловања преко 30 дана	499,567.57
9.	Издаци за набавку опреме	4,869,823.66
	УКУПНО	401,209,029.28

Укупни расходи у 2023. години износе 401.319.736,52 динара, што је за 16,56 % више у односу на укупне расходе из 2022. (344.314.768,20)

2. Табела расхода финансираних из средстава РФЗО

Ред.број	Група трошкова	Износ
1а.	Плате	302,841,734.75
1б.	Превоз	4,308,444.29
1в.	Енергенти	8,535,762.61
1г.	Исхрана	12,599,922.00
1д.	Материјални и остали трошкови	13,378,385.18
1ђ.	Солидарна помоћ по ПКУ	627,726.56
1е.	Инвалиди	2,064,249.00
1ж.	Јубиларне награде	1,377,397.88
1з.	Отпремнине за пензију	4,141,403.96
1и.	Лекови	11,375,650.65
1м.	Лекови ван листе лекова	10,061.89
1к.	Санитетски и медицински материјал	10,427,265.67
	УКУПНО:	371,688,004.44

У структури расхода финансираних из средстава РФЗО највећа ставка односи се на плате запослених радника, чије учешће износи 81,89 % у приходима РФЗО. Остатком прихода од РФЗО у износу од 18,11 % покривени су трошкови текућег пословања који се односе на лекове, санитетски и лабораторијски материјал, енергенте, исхрану и остале текуће трошкове пословања, као и накнаде уговореним радницима (јубиларне, превоз, помоћи...).

2а.Табела материјалних и осталих трошкова финансираних из средстава РФЗО (табела 2. редни број 1д.)

Ред. Број	Опис трошкова	Износ
1	Трошкови платног промета	379,901.44
2	Водовод и канализација	239,365.84
3	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	83,213.00
4	Обезбеђење	2,969,942.70
5	Безбедност и здравље на раду	264,000.00
6	Одвоз отпада (комунални и медицински)	638,420.55
7	Услуга фиксних телефона	133,978.40
8	Интернет	208,692.00
9	Услуга мобилних телефона	282,521.05
10	ПТТ	125,000.00
11	Осигурање	326,579.03
12	Одржавање рачунара и софтвера	1,228,466.93
13	Усавршавање запослених-Специјализације	281,200.04
14	Прање веша	1,121,928.00
15	Санитарни прегледи запослених	32,000.00
16	Текуће одржавање зграда	284,876.01
17	Текуће поправке и одржавање возила	85,770.35
18	Текуће поправке и одржавање мед. и лаб. опреме	345,672.38
19	Текуће поправке и одржавање остале опреме (климе, тел...)	280,475.81
20	Канцеларијски материјал	670,001.20
21	Мазива и рез.делови за возила	30,812.00
22	Боце и затварачи	1,174,601.28
23	Остали мед.и лаб.материјал	211,775.52
24	Производи за чишћење	940,309.44
25	Инвентар за одржавање хигијене	8,027.64
26	Потрошни материјал	986,330.57
27	Регистрација возила	44,524.00
	УКУПНО	13,378,385.18

3.Табела расхода финансираних из средстава Министарства здравља

Ред.број	Група трошкова	Износ
1	Услуге штампања	138,168.00
2	Стручне услуге-надзор	170,000.00
3	Обезбеђење	4,547,586.65
4	Пошта	17,050.00
5	Трошкови службеног пута	251,625.00
6	Остале административне услуге-акредитација	100,000.00
7	Остале компијутерске услуге	32,256.00
8	Котизација за семинаре	22,580.00
9	Стручно оспособљавање	122,100.00
10	Привремено - повремени послови	191,794.44
11	Остале опште услуге - Уговори о делу	341,790.11
12	Систематски прегледи запослених	304,300.00
13	Текуће поправке и одржавање зграда-Горњачка	6,671,308.92

14	Текуће одржавање опреме	60,985.80
15	Канцеларијски материјал	110,702.78
16	Униформе	445,009.00
17	Цвеће и зеленило	32,300.00
18	Стручна литература	138,015.65
19	Бензин, уља и мазива	9,199.00
20	Лабораторијски материјал	428,664.00
21	Лекови	127,917.97
22	Остали медицински материјал	9,936.00
23	Инвентар за одржавање хигијене	26,778.91
24	Храна и пиће	325,500.23
25	Потрошни материјал	31,764.26
26	Алат и инвентар	60,191.29
27	Материјал за акредитацију	62,840.23
28	Прање веша	217,452.00
29	Новонабавка основ. сред. и опреме	4,869,823.66
	Укупно	19,867,639.90

4. Табела расхода финансираних из сопствених средстава

Ред. број	Опис трошкова	Износ
1	Плата - стимулација за раднике	5,103,422.64
2	Управни одбор	679,012.40
3	Трошкови платног промета	35,512.77
4	Трошак ел. енергије	214,346.56
5	Уговори о делу - Хемофарм	73,164.00
6	Ауторски хонорари - коцка	1,841,590.87
7	Тестови (детекције)	163,476.00
8	Лекови (бупренорфин)	18,290.18
9	Поклони за децу запослених	520,000.00
10	Гориво	8,405.91
11	Услуге вештачења	63,890.02
12	Храна и пиће	432,700.02
	УКУПНО	9,153,811.37

5. Табела накнада за боловања (РФЗО)

Ред. број	Група трошкова	Износ
1.	Накнаде за боловања – РФЗО	499,573.57
	Укупно	499,573.57



УТВРЂИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА

На основу података из пословних књига, утврђени су укупни приходи и укупни расходи за буџетску 2023. годину, па се исказује следећи финансијски резултат:

УКУПНИ ПРИХОДИ	401.786.629,93дин
УКУПНИ РАСХОДИ	401.209.029,28дин
Суфицит	577.600,65дин
Амортизација	-110.707,24дин
Кориговани суфицит за 2023.	466.893,41дин
Суфицит из ранијих година (2022.година)	10.626.139,46дин
Нерасподељени суфицит за наредну годину	11.093.032,87дин

ЗАКЉУЧАК

На основу напред изнетих података констатује се да је Специјална болница за болести зависности остварила позитиван финансијски резултат – суфицит за 2023.годину у износу од 11.093.032,87 динара. Позитиван финансијски резултат - суфицит је формално правне природе, јер Установа као буџетски корисник књиге води по готовинској основи (оно што је уплаћено на рачун је приход, а оно што је плаћено са рачуна је расход).

Део нераспоређеног суфицита ће се користити за плаћање рачуна из 2023.године који нису плаћени (рачуни који се односе на 2023.годину, а стигли су у 2024.години), а део за покриће расхода предвиђених финансијским планом за 2024.годину. Тачне износе ових делова знаћемо тек по завршеном Коначном обрачуну за 2023.годину који се потписује са РФЗО-ом у марту 2024.године.

Београд, фебруар 2024. год.



Шеф рачуноводства

Александра Јовановић