

СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА БОЛЕСТИ ЗАВИСНОСТИ
БЕОГРАД

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
СПЕЦИЈАЛНА БОЛНИЦА ЗА БОЛЕСТИ
ЗАВИСНОСТИ
I Број 657
Датум 22.02.22. год
БЕОГРАД, ТЕОДОРА ДРАЈБЕРА 44

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2021. ГОДИНУ

Београд, фебруар, 2022. год.



**Финансијски извештај о пословању
Специјалне болнице за болести зависности
од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 2021. годину, и Правилника о садржају и обиму права на здравствену заштиту из обавезног здравственог осигурања и партиципације за 2021. годину, закључен је уговор о спровођењу и финансирању здравствене заштите у 2021. 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 2021. години буде Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2021. годину.

Спровођење и финансирање здравствене заштите у 2021. 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 2021. години за Специјалну болницу за болести зависности, утврђен је у износу од 263.600.000,00 динара.

У складу са утврђеним елементима из Уговора о спровођењу и финансирању здравствене заштите у 2021. години, сачињен је финансијски извештај о пословању Специјалне болнице за болести зависности за 2021. годину, који садржи утврђене укупне приходе и укупне расходе, те финансијски резултат за буџетску 2021. 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 2021. 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, као и за пружене услуге по одређеним пројектима које финансира Министарство здравља.

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, санитетски и медицински материјал, енергенти, изхрана болесника и остали трошкови. Приходима Министарства здравља финансира се набавке опреме, одржавање објеката и други дозвољени и нужни трошкови. Сопственим приходима финансирају се 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	280,525,404.98
1а.	Плата	234,319,898.73
1б.	Превоз	4,564,508.02
1в.	Енергенти	4,084,712.13
1г.	Исхрана	1,978,166.67
1д.	Материјални и остали трошкови	12,635,666.65
1ђ.	Солидарна помоћ по ПКУ	638,558.34
1е.	Инвалиди	1,463,209.50
1ж.	Јубиларне награде	1,734,833.08
1з.	Отпремнине за пензију	1,246,847.63
1и.	Лекови	8,606,315.58
1ј.	Накнада трошкова погребних услуга	88,214.00
1к.	Санитетски и медицински материјал	7,048,546.09
1л.	Солидарна помоћ за заразне болести- ковид19	132,273.49
1љ.	Новчана помоћ уг.рад.ангажованим у ковид 19	1,654,912.22
1м.	Разлика прековременог рада по закључку Владе	328,742.85
2	Министарство здравља	12,359,520.20
2а.	Мере обавезног лечења	11,074,539.26
2б.	Инвестиције	1,284,980.94

3	Сопствена средства	5,444,592.00
4	Накнаде за боловање и породилско	615,928.32
5	Откуп станова солидарности	9,600.00
	УКУПНО:	298,955,045.50

Укупни приходи у 2021. години износе 298.955.045,50 динара, што је за 9,02% више у односу на укупне приходе из 2020. године (274.224.304,43)

1а. Структура сопствених прихода и трошкова везаних за њих

Ред. број	Опис	Бруто приход	Трошак у брути приходу		Нето приход
			Опис	Износ	
1.	Детекције	182,200.00	Тестови	60,360.00	121,840.00
2.	Буп. програм	304,674.00	Лекови	109,805.21	194,868.79
3.	Прегледи	497,775.00			497,775.00
4.	Лежећи пацијенти	930,691.00			930,691.00
5.	Апартман	267,000.00			267,000.00
6.	Дневне болнице	25,942.00			25,942.00
7.	Коцкари	3,085,810.00	Ауторски	2,070,600.00	888,115.00
			Тр. сл. пута	127,095.00	
8.	Хемофарм	150,500.00	Уговори	40,880.50	76,619.50
			Тестови	33,000.00	
		5,444,592.00		2,441,740.71	3,002,851.29

УКУПНИ РАСХОДИ

1. Табела укупних расхода

Ред. број	Група трошкова	Износ
1.	Плате	237,332,069.71
2.	Превоз	4,564,508.02
3.	Енергенти (ел. енергија и деривати нафте)	4,485,152.26
4.	Лекови	8,805,168.17
5.	Лабораторијски и санитетски материјал	8,025,706.09
6.	Храна	4,410,988.53
7.	Остали трошкови	33,353,221.23
8.	Боловања преко 30. дана	615,928.30
9.	Издаци за набавку опреме	2,368,854.80
	УКУПНО	303,961,597.11

Укупни расходи у 2021. години износе 303.961.597,11 динара, што је за 14,35% више у односу на укупне расходе из 2020. (265.823.644,31)

Структура расхода РФЗО

У структури расхода финансираних из средстава РФЗО највећа ставка односи се на плате запослених радника, чије учешће износи 82,77% у приходима РФЗО. Остатком прихода РФЗО од 17,23 % покривени су трошкови текућег пословања који се односе на лекове, санитарски и лабораторијски материјал, енергенте, исхрану и остале текуће трошкове пословања, као и накнаде уговореним радницима (јубиларне, превоз, помоћи...).

2. Табела расхода финансираних из средстава РФЗО

Ред. број	Група трошкова	Износ
1а.	Плате	234,648,641.57
1б.	Превоз	4,564,508.02
1в.	Енергенти	4,384,712.13
1г.	Исхрана	4,335,216.00
1д.	Материјални и остали трошкови	12,687,009.34
1ђ.	Солидарна помоћ по ПКУ	757,954.34
1е.	Инвалиди	1,587,868.50
1ж.	Јубиларне награде	1,734,833.08
1з.	Отпремнине за пензију	1,246,847.62
1и.	Лекови	8,606,315.58
1ј.	Лекови ван листе лекова	27,500.00
1к.	Санитарски и медицински материјал	7,048,546.09
1л.	Солидарна помоћ за заразне болести- ковид19	132,273.48
1љ.	Новчана помоћ уг. рад. ангажованим у ковид 19	1,654,912.06
1м.	Помоћ у случају смрти	88,214.00
	УКУПНО:	283,505,351.81

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

Ред. Број	Опис трошкова	Износ
1	Поклони за децу запослених - 5%МТОТ	345,000.00
2	Управни одбор 1. исплата - 5%МТОТ	94,339.62
3	Трошкови платног промета	312,484.36
4	Водовод и канализација	229,811.81
5	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	43,428.00
6	Обезбеђење	3,891,960.00
7	Безбедност и здравље на раду	319,440.00
8	Одвоз отпада (комунални и медицински)	560,820.06
9	Услуга фиксних телефона	160,834.25
10	Интернет	214,324.31
11	Услуга мобилних телефона	245,061.03
12	ПТТ	106,000.00
13	Осигурање	370,787.97

14	Одржавање рачунара и софтвера	923,281.41
15	Усавршавање запослених-Специјализације	208,000.00
16	Стручни испити - 5%МТОТ	86,400.00
17	Прање веша	386,124.33
18	Санитарни прегледи запослених	17,100.00
19	Текуће одржавање зграда	269,050.32
20	Текуће поправке и одржавање возила	314,213.60
21	Текуће поправке и одржавање мед. и лаб. опреме	658,958.76
22	Текуће поправке и одржавање остале опреме (климе,тел...)	390,019.49
23	Канцеларијски материјал	495,142.05
24	Радне униформе	171,812.16
25	Мазива и рез.делови за возила	41,000.69
26	Остали мед.и лаб.материјал	24,372.00
27	Производи за чишћење	651,560.76
28	Инвентар за одржавање хигијене	328,948.25
29	Потрошни материјал	651,174.11
30	Алат и инвентар	129,300.00
31	Регистрација возила	46,260.00
	УКУПНО	12,687,009.34

3.Табела расхода финансирањих из средстава Министарства здравља

Ред.број	Група трошкова	Износ
А.	Средства за услуге по налогу суда	13,154,398.21
1	Обезбеђење	3,102,840.00
2	Пошта	100.00
3	Трошкови службеног пута	46,127.00
4	Остале административне услуге-акредитација	107,500.00
5	Услуге образовања и усавршавања запослених	30,000.00
6	Котизација за семинаре	15,830.40
7	Стручно оспособљавање	78,236.00
8	Услуге штампања	8,640.00
9	Остале стручне услуге-надзор	72,000.00
10	Привремено - повремени послови	759,606.66
11	Остале опште услуге - Уговори о делу, КЗУ	496,876.45
12	Ауторски хонорари	132,530.30
13	Текуће одрж. зграда - Горњачка бетонирање улаз	95,726.88
14	Текуће одрж. зграда -Драјзерова паркинг	3,432,763.89
15	Текуће одржавање опреме за саобраћај	2,650.00
16	Канцеларијски материјал	19,206.93
17	Цвеће и зеленило	23,000.00
18	Стручна литература	105,870.00
19	Бензин, уља и мазива	27,345.00
20	Лабораторијски тестови	883,800.00
21	Лекови	61,547.38
22	Храна и пиће	75,772.53
23	Потрошни материјал	10,700.00
24	Душеци и постељине	881,423.60
25	Материјал за акредитацију - табле, дезо баријере	236,192.50
26	Таксе и пенали	79,257.89

27	Новонабавка основ. сред. и опреме	2,368,854.80	
Б.	Инвестиције		1,284,980.94
1	Кречење, адаптација мокрих чворова, водовод и канализација, подови	1,249,980.94	
2	Услуге надзора	35,000.00	
	Укупно		14,439,379.15

4. Табела расхода финансираних из сопствених средстава и донације

Ред. број	Опис трошкова	Износ
1	Плата	2,683,428.14
	- стимулација за раднике	2,574,374.47
	- плата децембар 2020	109,053.67
2	Управни одбор (1. месец)	94,339.62
3	Трошкови платног промета	18,514.67
4	Трошак ел. енергије	75,089.13
5	Трошак службеног пута	127,095.00
6	Репрезентација	5,036.00
7	Уговори о делу - Хемофарм	40,880.50
8	Ауторски хонорари - коцка	2,070,600.00
9	Тестови (детекције)	93,360.00
10	Лекови (бупренорфин)	109,805.21
11	Остали порези и казне	18,159.60
	УКУПНО	5,336,307.87

5. Табела накнада за боловања и породиље (РФЗО и Скупштина града)

Ред. број	Група трошкова	Износ
1.	Накнаде за боловања –РФЗО	615,928.30
	Укупно	615,928.30

УТВРЂИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ РЕЗУЛТАТА

На основу података из пословних књига, утврђени су укупни приходи и укупни расходи за буџетску 2021. годину, па се исказује следећи финансијски резултат:

УКУПНИ ПРИХОДИ	298.955.045,50дин
УКУПНИ РАСХОДИ	303.896.967,13дин
Дефицит	-4.941.921,63дин
Амортизација	-64.629,98дин
Кориговани дефицит за 2021.	-5.006.551,61дин
Суфицит из ранијих година	13.451.910,25дин
Нерасподељени суфицит за наредну годину	8.445.358,64дин

ЗАКЉУЧАК

На основу напред изнетих података констатује се да је Специјална болница за болести зависности остварила негативан финансијски резултат - дефицит у износу од 5.006.551,61 динара. Негативан финансијски резултат - дефицит 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).

Дефицит је покривен из суфицита из ранијих година (средства која су нам уплаћена у 2020.години и те године су приказана као приход, а та средства смо користили у 2021.години за плаћање рачуна када је приказан расход).

Део нераспоређеног суфицита ће се користити за плаћање рачуна из 2021.године који нису плаћени (рачуни који се односе на 2021.годину а дошли су у 2022.години), а део за покриће расхода предвиђених финансијским планом за 2022.годину. Тачне износе ових делова знаћемо тек по завршеном Коначном обрачуна за 2021.годину који се потписује са РФЗО-ом у марту 2022.године.

Београд, фебруар 2022. год.

Шеф рачуноводства

Александра Јовановић

