



*INSTITUT ZA NEONATOLOGIJU
BEOGRAD, Kralja Milutina br.50*

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ИНСТИТУТ ЗА НЕОНАТОЛОГИЈУ
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 09 MAJ 2024			
Орг. јед.	Број	Листог	Вредности
	1873/1		

**IZVEŠTAJ
O FINANSIJSKOM POSLOVANJU INSTITUTA ZA NEONATOLOGIJU
PO ZAVRŠNOM RAČUNU ZA 2023. GODINU**

I UVODNE NAPOMENE

Propisi koji se primenjuju pri izradi završnog računa:

- Zakon o zdravstvenom osiguranju;
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti;
- Zakon o budžetskom sistemu;
- Zakon o obligacionim odnosima;
- Zakon o budžetu Republike Srbije za 2023. godinu;
- Uredba o budžetskom računovodstvu;
- Pravilnik o standardnom klasifikacionom okviru i kontnom planu za budžetski sistem;
- Pravilnik o načinu pripreme, sastavljanja i podnošenja finansijskih izveštaja korisnika budžetskih sredstava;
- Pravilnik o računovodstvu RFZO;
- Pravilnik o računovodstvu Instituta za neonatologiju;
- Pravilnik o ugovaranju zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja sa davaocima zdravstvenih usluga za 2023. godinu;
- Pravilnik o nomenklaturi nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava sa stopama amortizacije;
- Uputstva Ministarstva finansija – Uprave za trezor;
- Instrukcija o načinu i postupku sprovođenja obračuna i usaglašavanju računovodstvenih i drugih evidencija sa davaocima zdravstvenih usluga za 2023. godinu;
- Instrukcija za izradu završnog računa za 2023. godinu;
- Druga zakonska i podzakonska akta od značaja za izradu završnog računa.

Finansijski izveštaji sastavljaju se i dostavljaju na sledećim obrascima:

1. Bilans stanja – obrazac 1;
2. Bilans prihoda i rashoda – obrazac 2;
3. Izveštaj o kapitalnim izdacima i primanjima – obrazac 3;
4. Izveštaj o novčanim tokovima – obrazac 4;
5. Izveštaj o izvršenju budžeta – obrazac 5.

Pored izveštaja utvrđenih Pravilnikom za potrebe izveštavanja za 2023. godinu u obavezi smo da dostavimo i sledeće obrasce:

6. Stanje neizmirenih obaveza prema dobavljačima – obrazac 6;
7. Nenaplaćena potraživanja zdravstvene ustanove – obrazac 7;
8. Stanje zaliha na dan 31.12.2023. godine – obrazac 8;
9. Odstupanja od novčanog toka- obrazac K9
10. OZPR – obrazac za participaciju i refundaciju
11. BO – isplaćena i refundirana sredstva koja se odnose na naknade evidentirane u okviru grupe 414100;
12. TR – Transferi između budžetskih korisnika na istom nivou;
13. Obrazac KRV 1;
14. Obrazac KRV 2a;
15. Obrazac KRV 2b;
16. Obrazac DP;
17. Obrazac VP – korišćeni neraspoređeni višak prihoda i primanja iz ranijih godina.

Svi propisani obrasci dostavljaju se Filijali RFZO, najkasnije do 28. februara 2024. godine, koja vrši kontrolu i usaglašavanje podataka. **Obrasci završnog računa su sastavni deo Finansijskog izveštaja Instituta za 2023. godinu.**

Za sastavljanje završnog računa korisnici budžeta i zdravstvene ustanove moraju izvršiti odgovarajuće i blagovremene aktivnosti i to:

- Evidentiranje svih računovodstvenih isprava koje se odnose na 2023. godinu;
- Ispostavljanje faktura za pružene usluge zdravstvene zaštite i izdate lekove na recept osiguranim licima Republičkog fonda;
- Usklađivanje pomoćnih knjiga i analitičkih evidencija sa glavnom knjigom;
- Usaglašavanje potraživanja i obaveza;
- Popis imovine i obaveza;
- Obračun i knjiženje ispravke vrednosti – amortizacije na teret kapitala i srazmernog dela na teret rashoda;
- Obračun revalorizacije osnovnih sredstava u državnoj svojini ne vrši se kod korisnika budžetskih sredstava, OOSO i korisnika sredstava RFZO za 2023. godinu;
- Izrada i sprovođenje konačnog obračuna po zaključenom ugovoru i drugim dokumentima po kojima su do kraja 2023. godine preneti sredstva zdravstvenoj ustanovi;
- Kontrola svih neophodnih knjiženja izvršenih u 2023. godini;
- Utvrđivanje rezultata poslovanja za 2023. godinu.

Upravni odbor Republičkog fonda za zdravstveno osiguranje doneo je Pravilnik o ugovaranju zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja, sa davaocima zdravstvenih usluga za 2023. godinu. U skladu sa Predračunom sredstava, kao sastavnim delom Pravilnika i **Ugovora o pružanju i finansiranju zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja za 2023. godinu**, za finansiranje zdravstvenih usluga iz Plana rada, Institutu je utvrđena naknada u ukupnom iznosu od 648.349.000 dinara, po namenama. Pored toga priznaju se i sredstva za otpremnine, jubilarne nagrade, solidarne pomoći i druga primanja za zaposlene po Posebnom kolektivnom ugovoru za zdravstvo.

Ugovorena naknada koristi se za izvršenje usluga osiguranim licima Fonda i nabavku potrebnih lekova, sanitetskog i ostalog medicinskog potrošnog materijala i ostalih proizvoda i usluga koji su neophodni za pružanje zdravstvenih usluga, koje su sadržane u Planu rada za 2023. godinu. Zdravstvena ustanova iz ugovorene naknade vrši isplate plata za ugovoreni broj radnika u skladu sa propisima za obračun i isplatu plata zaposlenih u javnim službama. Zdravstvena ustanova odgovara za sprovođenje Kadrovskog plana sa tačno određenom strukturom, u delu koji se odnosi na planirani kadar koji se finansira iz sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja.

Pored naknade za rad Ugovorom su definisane i sledeće obaveze zdravstvene ustanove:

- Dostavljanje Plana rada za 2023. godinu, usaglašen sa naknadom za rad, a posebno sa naknadom za lekove, sanitetski i medicinski potrošni materijal, krv i ugradni materijal.
- Namensko trošenje sredstava po ugovoru.
- Praćenje i unapređenje kvaliteta rada.
- Zdravstvena ustanova dostavlja Filijali i Gradskom zavodu za javno zdravlje Izveštaje o izvršenju Plana rada i to kvartalno i po isteku godine, na osnovu čega se daje mišljenje o izvršenju Plana rada.
- Ispostavljanje fakture za izvršene usluge vrši se u skladu sa Upustom za fakturisanje zdravstvenih usluga, lekova i medicinskih sredstava u 2023. godini. Faktura se ispostavlja mesečno, za svako osigurano lice pojedinačno u elektronskoj formi, a zbirno u papirnom obliku.

- Dostavljanje podataka na portal RFZO, za potrebe direktnog plaćanja i praćenja i kontrole ulaza, utrošaka i zaliha za lekove i materijal za koje RFZO sprovodi centralizovanu javnu nabavku.
- Dostavljanje podataka o troškovnim centrima na mesečnom nivou.
- Obračun pripadajućih sredstava po zaključenom ugovoru vrši se za šest meseci i konačni godišnji obračun.

Ugovorena naknada za plate za ugovoreni broj radnika priznaje se u visini obračunatih sredstava za ovu namenu za ugovoreni broj i strukturu zaposlenih. Za period januar – decembar 2023. godine vršen je prenos sredstava za plate na osnovu zahteva za potrebnim sredstvima dostavljenog od strane zdravstvene ustanove. U 2023. godini nisu preneti sredstva za konačni deo plate za decembar 2023. godine.

Naknada troškova prevoza zaposlenih na posao i sa posla priznaje se u visini obračunatih sredstava za prevoz sa porezom za ugovoreni broj radnika. RFZO ne obezbeđuje sredstva za uvećane troškove prevoza koji su nastali zbog promene mesta stanovanja zaposlenog nakon zaključenja ugovora o radu.

Materijalni i ostali troškovi, energenti i ishrana, priznaju se u visini obračunskih rashoda, odnosno kontrolisanih vrednosti iskazanih u primljenim fakturama, a najviše u visini ugovorenih sredstava za ove namene.

Jubilarnе nagrade, otpremnine i druga primanja – solidarne pomoći za ugovorene radnike priznaju se u visini prenetih sredstava RFZO po rešenjima koje dostavi zdravstvena ustanova.

Lekovi se priznaju u visini vrednosti utrošaka iskazanih u fakturama zdravstvene ustanove, a ne većih od visine vrednosti stvarnih utrošaka iskazanih u materijalnom knjigovodstvu.

Naknada za sanitetski i medicinski potrošni materijal priznaje se na sledeći način i to:

- materijal koji se nabavlja u postupku centralizovane javne nabavke, priznaje se u visini vrednosti utrošaka iskazanih u fakturi, ne većih od visine vrednosti stvarnih utrošaka u materijalnom knjigovodstvu zdravstvene ustanove.
- materijal koji nabavlja zdravstvena ustanova, priznaje se u visini vrednosti utrošaka iskazanih u fakturi, ne većih od visine vrednosti stvarnih utrošaka u materijalnom knjigovodstvu zdravstvene ustanove, a najviše do visine srazmernog iznosa ugovorene naknade.

Naknada za krv i labilne produkte od krvi priznaje se u vrednosti utrošaka iskazanih u fakturama zdravstvene ustanove za 2023. godinu, a najviše do stvarnog utroška iskazanog u materijalnom knjigovodstvu.

Republički fond za zdravstveno osiguranje posle kontrole konačnih obračuna za sve zdravstvene ustanove, ukoliko ima uslova, vrši preraspodelu sredstava između zdravstvenih ustanova i po namenama.

II PRIHODI, RASHODI I REZULTAT POSLOVANJA

1. Prihodi poslovanja (uključeni prihodi od refundiranja)

Ukupne prihode ostvarene u 2023. godini, posmatrano po pojedinačnim stavkama i u odnosu na isti period prošle godine, prikazujemo sledećom tabelom:

Red. br.	VRSTA PRIHODA	I-XII/2022	I-XII/2023	index 23/22
1.	Prihodi od imovine koji pripadaju imaoocima polise	/	61.200	
I	SVEGA PRIHODI OD IMOVINE	/	61.200	

2	Prihodi od Republike Srpske	7.138.403	12.185.743	171
3	Prihodi od Brcko Distrikt	1.413.156		
4	Prihodi od Crne Gore	2.330.901	79.635	3
5	Prihodi od izvršenih ambulantno polikliničkih usluga	374.054	241.250	64
6	Prihodi od stacionarnog lečenja – strani osiguranici i neosigurana lica	927.556	4.902.241	529
7	Prihodi od izvršenih drugih usluga (kmc, transport i edukacije) – po Odluci UO	1.139.819	613.919	54
8	Prihodi od prodatih knjiga	5.200	8.850	170
9	Prihodi od prodaje starog papira i rasho. opreme			
II	SVEGA PRIHODI OD PRODAJE DOBARA I USLUGA	13.329.089	18.031.638	135
10	Dobrovoljni transferi od fizickih lica	658.000	194.400	30
11	Dobrovoljni transferi od pravnih lica	2.163.611	3.789.387	175
III	SVEGA DOBROVOLJNI TRANSFERI	2.821.611	3.983.787	141
12	Zakupnina za stan, otkup stana	237.841	183.505	77
13	Prihodi po rešenju suda	330.000	360.000	109
14	Ostali prihodi (povraćaj školarine, Unicef)	2.744.418	956.392	35
III	SVEGA MEŠOVITI I OSTALI PRIHODI	3.312.259	1.499.897	45
15	Prihodi od refundacija za bol. preko 30 dana i invalide	5.669.939	4.452.731	79
16	Prihodi od refundacija za bolovanja – predhodna godina	2.371.883	1.016.360	43
IV	SVEGA PRIHODI OD REFUNDIRANJA	8.041.822	5.469.091	68
17	Prihodi od RFZO- dug iz 2022. godine po ugovoru	32.698.797	25.739.073	79
18	Prihodi od RFZO po ugovoru za 2023. godinu	613.857.724	679.723.761	111
V	SVEGA PRIHODI OD RFZO	646.556.521	705.462.834	109
19	Prihodi iz Budžeta –Ministarstvo zdravlja	22.201.325	4.744.000	21
VI	SVEGA PRIHODI, IZ BUDŽETA	22.201.325	4.744.000	21
	UKUPAN PRIHOD, I-XII	696.262.627	739.252.447	106

Ukupni prihodi ostvareni u 2023. godini (sredstva koja su doznačena na naše račune) iznose 739.252.447 dinara i za 6 % su veći u odnosu na 2022. godinu. **Prihodi od RFZO** iznose 705.462.834 dinara i čine 95 % ukupnih prihoda.

Ukupno ugovorenu naknada sa aneksima za 2023. godinu:

Red broj	Namena	Ugovor u din.	Izmene ugovora – u din	Konačno ugovor u din
1.	Plate	491.782.000		491.782.000
2.	Prevoz	9.540.000		9.540.000
3.	Lekovi u zdravstvenoj ustanovi	32.106.000	- 3.301.000	28.805.000
4.	Krv i labilni produkti od krvi	2.862.000		2.862.000
5.	Sanitetski i medicinski potrošni	44.936.000	+ 3.301.000	48.237.000

	materijal			
6.	Ostali ugradni materijal	421.000		421.000
7.	Ishrana	4.142.000	+ 1.414.000	5.556.000
8.	Ostali indirektni troškovi	62.560.000	+ 12.728.000	75.288.000
	8.1. energenti	21.889.000	+ 3.705.000	25.594.000
	8.2. ostali materijalni troškovi	40.671.000	+ 9.023.000	49.694.000
	Ukupno	648.349.000	+ 14.142.000	662.491.000

Fiksni iznos u visini do 5% (2.034.000 dinara) od vrednosti sredstava, iz pod tačke 8.2. može se koristiti za materijalne i ostale troškove koji nisu obuhvaćeni u Prilogu 1 Pravilnika o ugovaranju, srazmerno broju meseci.

Na dan 31. 12. 2023. godine po konačnom obračunu sa RFZO ostvareni su sledeći pokazatelji po namenama:

Dug po obračunu – obaveze RFZO - ukupno		30.923.723
1.	lekovi van liste lekova	333.727
2.	plate – konačni deo decembar 2023.	23.927.087
3.	energenti	1.787.680
4.	jubilarnе nagrade	1.142.001
5.	krv i krvni produkti	123.103
6.	otpremnine	3.610.125

Avans po obračunu - ukupno		19.074.204
1.	ishrana	680.978
2.	ugradni	274.665
3.	sanitetski i medicinski potrošni materijal	2.253.414
4.	lekovi	10.672.851
5.	materijalni i ostali troškovi	5.192.296

- Dug po konačnom obračunu prenosi se u 2024. godinu.
- Za iznos avansa umanjuje se prenos sredstava zdravstvenoj ustanovi u 2024. godini.
- Dug za plate nastao je zbog isplate konačnog dela za decembar 2023. godine u januaru 2024. godine. Na priliv sredstava za plate od RFZO utiče popunjenost ugovorenog broja radnika.

Prihodi od izvršenih usluga drugim korisnicima (Republika Srpska, Grna Gora, Brčko, neosigurana lica i dr.) iznose ukupno 18.031.638 dinara i veći su za 35 % u odnosu na 2022. godinu. Ovi prihodi u ukupnim приходima Instituta učestvuju sa oko 2%. Na dan 31.12.2023. godine neizmirene obaveze Fonda Republike Srpske iznose 7.500.695 dinara, Crne Gore 788.456 dinara i Brčko Distrikta 8.598 dinara.

Zdravstvene usluge pružene pacijentima koji su osiguranici Fonda iz Republike Srpske, Brčko Distrikta i Crne Gore, fakturišu se prema Cenovniku RFZO, a lekovi i sanitetski i medicinski potrošni materijal prema cenama definisanim po kupoprodajnim ugovorima sa dobavljačima (u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama). Van cenovnika RFZO (po posebnoj odluci Upravnog odbora) fakturišu se određene oftalmološke usluge, specijalizovani transport i usluge za neosigurana lica i na lični zahtev pacijenata.

Prihodi od donacija u 2023. godini ukupno iznose 3.983.787 dinara, od toga fizička lica su donirala 194.400 dinara i pravna lica 3.789.387 dinara, na osnovu zaključenih ugovora o donaciji.

Memorandumske stavke za refundaciju rashoda iznose u 2023. godini 5.469.091 dinara. To su sredstva koja nam je na ime refundacije rashoda za naknade za bolovanje preko 30 dana i za invalide rada, uplatio Republički fond za zdravstveno osiguranje i Republički fond za penzijsko i invalidsko osiguranje, što se evidentira kao prihod. Isplata se knjiži kao storno prihoda, a ne na rashodnoj strani.

Prihodi iz budžeta za 2023. godinu ukupno iznose 4.744.000 dinara i to:

Ministarstvo zdravlja obezbedilo je sredstva po sledećim namenama:

1. Projekat prevencije slepila kod prevremeno rođene dece	1.000.000
2. Medicinska oprema	1.044.000
Ukupno:	2.044.000
Ministarstvo pravde za medicinsku opremu	2.700.000

2. Rashodi poslovanja (uključene naknade za odsustvo sa posla)

Tekuće rashode poslovanja Instituta, evidentirane na subanalitičkim kontima klase 400000, koji su plaćeni u 2023. godini (gotovinski princip), prikazujemo sledećom tabelom:

Redni broj	VRSTA RASHODA	I-XII/2022.	I-XII/2023.	Index 23/22
1	Neto plate i dodaci	279.770.894	324.817.130	116
2	Porez na plate i dodatke	32.375.915	37.475.552	116
3	Doprinosi na plate i dodatke	77.538.932	89.855.762	116
I	SVEGA BRUTO PLATE I DODACI ZAPOSLENIH	389.685.741	452.148.444	116
4	Socijalni doprinosi na teret poslodavca	62.951.761	68.460.616	109
II	SVEGA DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	62.951.761	68.460.616	109
5	Prevoz na posao i sa posla	10.299.001	9.573.842	93
III	SVEGA NAKNADE ZA ZAPOSLENE	10.299.001	9.573.842	93
6	Otpremnine pri odlasku u penziju	4.272.384	2.232.526	52
7	Naknada za vreme odsustvovanja sa posla	8.054.649	5.443.439	67
8	Naknada za upravni odbor	2.325.000	2.717.901	117
9	Naknada za nadzorni odbor	1.775.664	2.007.538	113
10	Naknada za predsednike sindikata	818.069	852.528	104
11	Solidarne pomoći i jednokratna novčana pomoć za 2022.g.	6.411.010	1.204.176	19
12	Jubilarne nagrade	6.215.201	4.810.165	77
13	Pokloni za decu zaposlenih		197.000	
IV	SVEGA SOCIJALNA DAVANJA ZA ZAPOSLENE	29.871.977	19.465.273	65
14	Troškovi platnog prometa i bankarskih usluga	721.278	689.666	95
15	Električna energija	4.143.123	8.190.748	198
16	Troškovi grejanja i lož ulja	18.487.530	17.870.052	97
17	Vodovod i kanalizacija	1.617.370	2.205.503	136
18	Gradska čistoća	785.526	936.977	119
19	Ostale komun. usluge(deratizacija, dimničarske)	66.591	136.530	205
20	Usluge čišćenja	1.638.098	2.103.925	128
21	Usluge komunikacija – PTT, mobilni, internet	1.521.230	1.793.434	118
22	Troškovi osiguranja	1.086.194	975.157	90
23	Zakup imovine i opreme		486.868	
24	Usluga upravlj. otpadom (medicinski i hemijski)	528.181	384.191	73

25	Članski dopri. i dopr.za volontere, dopr. za sindikat, naknada za vode, tv pretplata	664.011	527.572	79
26	Arhiviranje dokumentacije	213.917	165.437	77
V	SVEGA STALNI TROŠKOVI	31.473.049	36.466.060	116
27	Troškovi putovanja zaposlenih, putarine i ostalo	151.185	1.692.320	112
VI	SVEGA TROŠKOVI PUTOVANJA ZAPOSLENIH	151.185	1.692.320	112
28	Usluge obrazovanja i usavršavanja zaposlenih	2.543.658	2.930.112	115
29	Kompjuterske usluge (održavanje softvera)	3.550.125	3.996.459	113
30	Usluge informisanja, štampanja, fotokopiranja	152.233	304.632	200
31	Reprezentacija (sopstvena sredstva i iz sredstava donacija)	459.068	1.163.102	253
32	Stručne usluge (prevođenje, analiza arhivske građe)		190.200	
33	Ostale opšte usluge	106.353	67.013	63
VII	SVEGA USLUGE PO UGOVORU	6.811.437	8.651.518	127
34	Troškovi usluga drugih zdravstvenih ustanova	1.169.221	1.369.038	117
35	Medicinske usluge - konsultanti	2.221.469	2.020.670	90
36	Ostale usluge – novogodiš. predstava	86.000		
37	Ostale usluge – projekat Unicef, nadzor, projekat za hidrantsku mrežu	1.735.439	581.795	33
VIII	SVEGA SPECIJALIZOVANE USLUGE	5.212.129	3.971.503	76
38	Tekuće popravke i održavanje zgrade i objekata	165.432	316.037	191
39	Tekuće popravke i održavanje opreme	14.939.209	11.305.447	76
IX	SVEGA TEKUĆE POPRAVKE I ODRŽAVANJE	15.104.641	11.621.484	77
40	Kiseonik	4.213.054	3.154.160	75
41	Lekovi i lekovi van liste	43.876.405	39.938.483	91
42	Krv i produkti od krvi	3.231.224	4.019.823	124
43	Potrošni medicinski materijal i sanitetski	33.149.502	35.741.643	108
44	Ugradni materijal	342.434		
45	Materijal za laboratoriju	15.580.859	15.941.334	102
46	Rendgen materijal	79.422	71.218	90
47	Administrativni materijal	2.622.529	3.004.351	114
48	Materijal za održavanje higijene	2.898.603	4.290.552	148
49	Ishrana (enteralna i parenteralna)	4.932.592	5.017.605	102
50	Tekstilni materijal	767.436	979.033	127
51	Radne uniforme	178.710	78.693	44
52	Nafta i benzin za transport	525.400	420.421	80
53	Ostali medicinski materijal (medicinska sredstva, magistralni preparati, sred. za očuvanje životne sredine)	3.221.452	3.678.543	114
54	Tehnički materijal, alat i inventar	3.527.167	4.386.694	124
X	SVEGA TROŠKOVI MATERIJALA	119.146.789	120.722.553	101
55	Amortizacija zgrade i građevinski objekti, mašine i oprema	370.466	472.786	128
XI	SVEGA UPOTREBA OSNOVNIH SREDSTAVA	370.466	472.786	128
56	Rashodi za kamate za kašnjenje	88.758	37.240	42
XII	SVEGA OTPLAĆENE KAMATE	88.758	37.240	42
57	Ostali porezi	64.293	93.313	145
58	Obavezne takse	38.384	26.516	69
XIII	SVEGA OSTALI RASHODI	102.677	119.829	116
UKUPNO RASHODI I-XIII		671.269.611	733.403.468	109

Ukupni rashodi u ovom periodu iznose 733.403.468 dinara i za 9 % su veći u odnosu na isti period prošle godine.

U skladu sa gotovinskim principom rashodi nastali u poslovanju Instituta u 2023. godini, nabrojani po vrstama u prethodnoj tabeli, obuhvaćeni su u iznosima koji su plaćeni.

Na osnovu Zaključka Vlade Republike Srbije i Instrukcije za efikasnije upravljanje sistemom finansiranja zdravstvene zaštite i kontrole troškova lečenja osiguranih lica Republički fond za zdravstveno osiguranje, za dospele obaveze počev od 01.03.2019. godine, RFZO vrši direktno plaćanje za lekove, struju i gas nabavljene u postupku centralizovane javne nabavke koju sprovodi RFZO, a za laboratorijski material počev od 2020. godine. Od decembra 2022. godine sprovodi se centralizovana nabavka za deo sanitetskog i medicinskog potrošnog materijala i od decembra 2023. godine za uslugu održavanja higijene. Navedena plaćanja prolaze i preko računa Instituta.

Najavljena je centralizovana nabavka za ishranu za pacijente.

Za nabavke koje sprovodi zdravstvena ustanova, plaćanje dobavljačima se vrši u skladu sa zakonskim valutama za plaćanje i po prenosu sredstava od strane RFZO. U cilju kontrole plaćanja zdravstvena ustanova dostavlja fondu specifikaciju ukupnih dospelih obaveza i pripremljene naloge za plaćanje.

Obaveze koje su stvorene u 2023. godini po fakturama dobavljača, a nisu plaćene evidentiraju se na kontu – 252111-Obračunati neplaćeni rashodi i na dan 31. 12. 2023. godine ukupno iznose:

	Ukupno	Dospele na dan 31.12.2023.
Obaveze za lekove	9.987.098	3.000.243
Obaveze za san.i med.potr.materijal	15.869.738	763.470
Obaveze za ostali materijal i ost.troškove	3.452.318	1.218.012
Obaveze za energente	5.334.524	/
Obaveze za ishranu	1.422.374	/
Obaveze za krv	777.103	677.454
Obaveze za lekove van liste	5.794.740	1.872.900

Obračunata amortizacija osnovnih sredstava za 2023. godinu ukupno iznosi 20.297.281 dinara. Deo amortizacije u iznosu od 472.786 dinara, knjižen je na teret rashoda, srazmerno učešću tržišno ostvarenih prihoda u ukupnim приходima korisnika budžetskih sredstava.

Oprema koja je nabavljena i plaćena sa našeg računa evidentira se na kontima klase 500000 (izdaci za nefinansijsku imovinu), a ne na kontu rashoda. Ukupno nabavljena i plaćena oprema u 2023. godini iznosi 7.669.741 dinara, i odnosi se na sledeću opremu:

IZ SREDSTAVA MINISTARSTVA

R.br.	Naziv opreme	Količina /kom	Vrednost
1.	Hematološki analizator	1	1.044.000
2.	Topli sto za reanimaciju	1	2.700.000
	Ukupno		3.744.000

IZ SREDSTAVA DONACIJE

R.br.	Naziv opreme	Količina /kom	Vrednost
1.	Pult u savetovalištu	1	119.487
2.	Računarska oprema (2 kompjutera, 2 monitora, 2 štampača)	6	132.848
3.	Laserski štampač za radiografiju	1	576.000
4.	CPAP	1	1.259.687
5.	Frižider za lekove	1	252.000
	Ukupno		2.340.022

IZ SOPSTVENIH SREDSTAVA

R.br.	Naziv opreme	Količina /kom	Vrednost
1.	Nameštaj - stolica	1	16.999
2.	Klima uređaji	5	213.708
3.	Računska mašina	1	14.940
4.	Računarska oprema (2 komijutera, 1 štampač)	3	84.476
5.	Mobilni telefoni – plaćanje na rate	3	24.169
6.	Mašina za pranje sudova	1	42.827
	Ukupno		397.119

IZ SREDSTAVA NIS – PROJEKAT ZAJEDNICI ZAJEDNO 2022.

R.br.	Naziv opreme	Količina /kom	Vrednost
1.	Stacionarni inkubator	1	1.188.600
	Ukupno		1.188.600

Oprema koju je Institut dobio kao donaciju:

1. Inkubatori, 2 kom	2.375.198
2. EKG aparat, 1 kom	888.216
3. Špric pumpa , 1 kom	201.600
4. Oftalmoskop, 1 kom	395.064
5. Inhalator, 2 kom	19.500
6. Pulsni oksimetar, 1 kom	4.824
7. Hematološki analizator, 1 kom	1.044.000
8. Fotelja, 1 kom	13.498
9. Klima uređaj, 1 kom	75.440
10. Mašina za pranje i sušenje veša, 1 kom	80.400
UKUPNO:	5.097.740

SREDSTVA DONACIJE pored nabavke opreme koristila su se i za organizaciju simpozijuma za lekare „Novine u neonatologiji“ (maj 2023.) i za medicinske sestre i tehničare (septembar 2023.).

Rashodi za plate sa porezom i doprinosima za socijalno osiguranje na teret zaposlenog iznose 452.148.444 dinara. Ukupni rashodi za **plate sa doprinosima za socijalno osiguranje na teret poslodavca iznose 520.609.060 dinara** i čine 71 % od ukupnih rashoda. Veci su u odnosu na prošlu godinu za 15 %.

Plate se isplaćuju u skladu sa Zakonom o platama u državnim i javnim službama i koeficijentima iz Uredbe o koeficijentima za obračun i isplatu plata zaposlenih u javnim službama i utvrđenim osnovicama za obračun i isplatu plata. U januaru 2023. godine povećana je osnovica za obračun plata za 12,5 % za sve zaposlene i od septembra 5,5 % za medicinske sestre i tehničare. Prosečna neto plata u Institutu za 2023. godinu iznosi 88.583,00 dinara, a u Republici 85.994,00 dinara.

Od ukupno iskazanih rashoda za plate iz sopstvenih sredstava je finansiran stimulatívni deo u iznosu 10.973.497 dinara i po osnovu privremeno povremenih poslova u iznosu 318.018 dinara.

Plate po organizacionom jedinicama za period januar – decembar 2023.godine

Organizaciona jedinica	Neto	Ukupan bruto
Odeljenje prijema i specijalizovanog transporta i Oftalmološki kabinet	38.898.123	62.466.062
Odeljenje izolacije	26.979.684	43.313.684
Prvo odeljenje specijalizovane nege	32.424.379	52.106.806
Drugo odeljenje specijalizovane nege i naučno istraživačka jedinica	34.022.434	54.681.403
Odeljenje intezivne nege	76.355.024	122.966.917
Odeljenje za majke i ishranu dece	4.777.054	7.639.131
Kabinet za apotekarsku delatnost	3.054.414	4.930.666
Sluzba za laboratorijsku dijagnostiku	17.572.519	28.214.544
Tehnička služba i vozni park	11.468.202	18.183.803
Uprava, Opšta služba, Računovodstvo i Interna revizija	20.009.512	32.124.626
Odsek za radiološku,ultrazvučnu i EEG dijagnostiku	8.822.308	14.188.616

Odsek za higijensko održavanje, vešeraj i servisiranje hrane	16.841.602	26.452.983
Odsek za enteralnu ishranu	16.150.091	25.870.757
Odeljenje za specijalističko konsultativne preglede	19.049.961	30.627.271

Obračun plata po grupi stručne sprema za period januar – novembar 2023. godine

Stručna sprema/broj zaposlenih	Neto	Ukupan bruto
III Stepen stručne sprema/ 29	13.832.932	21.698.465
IV Stepen stručne sprema/ 163	128.153.640	204.787.371
V Stepen stručne sprema/ 2	1.719.026	2.741.253
VI Stepen stručne sprema/ 70	58.813.606	94.263.555
VII Stepen stručne sprema/ 7	9.718.189	15.689.812
VII – 2 Stepen stručne sprema/ 47	77.194.164	125.178.832
VIII Stepen stručne sprema/ 3	9.045.509	14.659.901

Podaci su za period januar – novembar, obzirom da u novom programu za obračun plata, koji se koristi od decembra 2023. godine još uvek nije omogućena ovakva klasifikacija podataka.

Od ostalih naknada i socijalnih davanja isplaćen je:

- prevoz na posao i sa posla 9.573.842 dinara
- otpremnine za odlazak u penziju 2.232.526 dinara
- solidarna pomoć za slučaj bolesti 706.515 dinara
- jubilarne nagrade 4.810.165 dinara
- solidarna pomoć za rođenje deteta 497.660 dinara

3. Rezultat poslovanja

Posle svih sprovedenih knjiženja, koja se odnose na 2023. godinu Institut je po završnom računu ostvario:

1. Tekući prihodi	733.796.181
2. Primanja od prodaje nefinansijske imovine	19.000
3. Tekući rashodi	727.976.564
4. Izdaci za nabavku nefinansijske imovine(oprema)	7.669.741
5. Deficit (1+2-3-4)	1.831.124
Korigovanje rezultata:	
6. Deo novčanih sredstava amortizacije koji je korišćen za nabavku opreme iz sopstvenih sredstava	613.646
7. Deo neraspoređenog viška prihoda i primanja iz ranijih godina koji je korišćen za pokriće rashoda i izdataka tekuće godine	4.003.671
8. Deo viška prihoda i primanja namenski opredeljen za narednu godinu	2.786.193

POMOĆNIK DIREKTORA
ZA EKONOMSKO FINANSIJSKE POSLOVE

Radica AntoniĆ, dipl. ecc

