

ПРИМЉЕНО: 28.02.2024.

Оп. јед.	Број	Прилог	Вредност
017	2353/43		

УНИВЕРЗИТЕТСКА ДЕЧЈА КЛИНИКА  
СЛУЖБА ЗА ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

бр. 017-

**ИЗВЕШТАЈ**  
**О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ**  
**УНИВЕРЗИТЕТСКЕ ДЕЧЈЕ КЛИНИКЕ**  
за период I-XII 2023. године

Код остварених прихода, повећање је забележено код остварених прихода од РФЗО за 16,09%. Приходи од донација бележе раст за 1.816,44%. До овликог раста остварених прихода од донација дошло је услед тога што је 28.07.2023. године Фондација „Буди хуман“ Александар Шапић уплатила наменску донацију у износу од 45.064.960,72 динара за набавку лека „Zolgensma“. Приход по основу продаје добара и услуга (лечења не РФЗО пацијената (РС, БИХ и ЦГ) и сл.) су повећани за 63,12%. Треба напоменути да је до повећања свих прихода дошло услед раста индекса потрошачких цена у 2023. години као и до пораста стопе инфлације.

Укупни остварени расходи и издаци у периоду I-XII 2023. години износе 2.765.135 хиљада динара што је више у односу на остварене расходе и издатке у истом периоду 2023. године за 13,72 %.

Код финансијских расхода, раст бележе следеће групе, и то: расходи за запослене 9,34%, стални трошкови за 15,21%, трошкови путовања за 11,11% смањени јер у претходним годинама услед епидемиолошке ситуације није било уопште путовања), услуге по уговору за 22,88%, трошкови материјала за 28,54%, специјализоване услуге за 14,82%, текуће поправке и одржавања за 8,81%, , Остале групе трошкова су мање у односу на ниво остварених трошкова у истом периоду 2021. године, и то: порези, обавезне таксе и пенали за 5,37% и трошкови путовања за 11,11%.

Код нефинансијске имовине пад бележе: издаци за машине и опрему за 79,44% (динамика наведених издатака зависи и од преноса средстава од стране Министарства здравља које већински финансира ове издатке).

## 2.2. УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

Укупна потраживања на дан 31.12.2023. године износе 474.608 хиљада динара и већа су за 105,27% у односу на потраживања на дан 31.12.2022. године.

Износ потраживања од РФЗО – Филијала Београд, након спроведеног коначног обрачуна, износи 418.934 хиљада динара.

Укупне обавезе на дан 31.12.2023. године према добављачима за обртна и основна средства, по примљеним авансима и остале обавезе износе 617.395 хиљада динара и већа су за 95,15% у односу на исказане обавезе на дан 31.12.2022. године.

Код обавеза на дан 31.12.2023. године, највеће дуговање односи се на обавезе према добављачима за лекове и медицински материјал (510.548 хиљада динара или 82,70% укупних обавеза), што је повећање у односу на претходну годину за 7,30%.

Након спроведеног коначног обрачуна са РФЗО – Филијала Београд, Универзитетска дечја клиника је остала у обавези према Филијали за примљене авансе у износу од 85.626 хиљада динара.

## 2.3 ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ ПО ЗАВРШНОМ РАЧУНУ ЗА 2023. ГОДИНУ

Утврђени резултат пословања за 2023. годину је вишак прихода и примања – буџетски суфицит у износу од 18.622 хиљада динара. Пословни резултат је коригован за износ од 2.122 хиљада динара из средстава амортизације из ранијих година за који је купљена опрема. Овом корекцијом је резултат пословања у 2023. години је вишак прихода и примања – суфицит, у износу од 20.744 хиљада динара.

## 3. РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА ПО СПРОВЕДЕНОМ ОБРАЧУНУ СА РФЗО – ФИЛИЈАЛА БЕОГРАД

У складу са Инструкцијама о начину и поступку спровођења коначног обрачуна припадајуће накнаде са даваоцима здравствених услуга за 2023. годину, РФЗО – Филијала Београд је доставила Универзитетској дечјој клиници Обрачун припадајуће накнаде за период јануар-децембар 2023. године. Такође, клиника је добила и Оцену извршења плана рада здравствених услуга за период јануар-децембар 2023. године.

### 3.1. ОБРАЧУН ПРИПАДАЈУЋЕ НАКНАДЕ ЗА ПЕРИОД 01.01 -31.12.2023. ГОДИНЕ ПО УГОВОРУ

У вези спроведеног обрачуна припадајуће накнаде за 2023. годину напомињемо да је усаглашавање са РФЗО-ом за период од 12 (дванаест) месеци спроведено. РФЗО је у 2023. години извршио директно плаћање у укупном износу од 1.275.470,00 динара (КПП 071: 38.171,00 динара, КПП 082: 286.000,00 динара, КПП 085: 70.199,25 динара и КПП 920: 881.000,00 динара) о чему је Универзитетску дечју клинику обавестио 04.01.2024. године, па Универзитетска дечја клиника није ни била у могућности да обрачунски налог за ово плаћање пусти у 2023. години, него је исти пуштен 2024. године. Услед наведеног, у Коначном обрачуну са Филијалом, на наменама 071, 082, 085 и 920 потиче неусаглашеност.

Након извршеног сравњења, Универзитетска дечја клиника је потписала Спроведен коначни обрачун припадајуће накнаде за период 01.01 - 31.12.2023. године, уз напомену о неусаглашености по наменама 071, 082, 085 и 920 из горе описаног разлога.

По спроведеном обрачуну, призната накнада Универзитетској дечјој клиници за пословање у периоду 01.01 - 31.12.2023. године по Уговору за 2023. годину износи 2.160.209.930,00 динара и већа је од уговорене накнаде (1.932.182.000,00 динара).

Укупно пренета новчана средства у 2023. години износе 2.099.642.936,00 динара.

У обрачуну је РФЗО исказао своју обавезу за плаћање у износу од 100.523.078,00 динара (треба напоменути да је износ од 63.038.452,00 динара, који се односи на плату запослених за децембар 2023. године пренет 03. јануара 2024. године, за превоз износ од 2.162.726,00 динара пребачен је 05.01.2024. године а износ од 907.715,00 динара за отпремнине пребачен је 19.01.2024. године и 29.01.2024. године) и исказао дате авансе по различитим позицијама у укупном износу од 85.626.351,00 динара а највише на позицији Лекови у ЗУ у износу од 49.805.266,00 динара.

Позиције које су веће од уговорених су следеће:

-ПЛАТЕ (брuto износ) - уговорено 1.314.329.000,00 динара, призната накнада 1.371.315.354,00 динара или 4,33% више од уговореног;

- ЕНЕРГЕНТИ - уговорено 39.967.000,00 динара, призната накнада 44.796.658,00 динара, или 12,08% више од уговореног;

-ИСХРАНА - уговорено 37.592.000,00 динара, призната накнада у висини обрачунског расхода, односно 38.680.043,00 динара, или 2,89% више од уговореног;

- МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ - уговорено 115.157.000,00 динара, призната накнада 143.517.669,00 динара или 24,63% више од уговореног;

- ЛЕКОВИ У ЗУ - уговорено 82.672.000,00 динара, призната накнада 116.643.282,00 динара или 41,09% више од уговореног;

- САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ - уговорено 162.487.000,00 динара, призната накнада 167.285.161,00 динара или 2,95% више од уговореног.

У висини обрачунског расхода:

- ПРЕВОЗ - уговорено 30.804.000,00 динара, призната накнада 26.531.194,00 динара или 13,87% мање од уговореног.

Остале позиције признате су у целини до висине фактурисане вредности, и то:

- ЦИТОСТАТИЦИ СА ЛИСТЕ
- ЦИТОСТАТИЦИ ПО ПОСЕБНОМ РЕЖИМУ
- ЛЕКОВИ ЗА ХЕМОФИЛИЈУ
- КРВ И ПРОДУКТИ ОД КРВИ
- МАТЕРИЈАЛ ЗА ДИЈАЛИЗУ
- УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ

На Позиција ЛЕКОВИ У ЗУ Клиника је остала у авансу у износу од 49.805.266,00 динара - уговорено 82.672.000,00 динара, призната накнада 116.643.282,00 динара а пренета средства су у износу од 166.448.548,00 динара.

3.2. ОБРАЧУН ПРИПАДАЈУЋЕ НАКНАДЕ ЗА ПЕРИОД 01.01. -31.12.2022. године  
ВАН УГОВОРА

По спроведеном обрачуну, призната накнада Универзитетској дечјој клиници за пословање у периоду 01.01-31.12.2022. године ван уговора износи 509.433.920,00 хиљада динара.

Пренета новчана средства РФЗО-а Универзитетској дечјој клиници по овом основу износе 216.830.210,00 динара. Укупан дуг по обрачуну износи 292.583.127,00 динара.

### 3.3. ОБРАЧУН ПРИПАДАЈУЋЕ НАКНАДЕ ЗА ПЕРИОД 01.01 -31.12.2022. године ЗА ВАРИЈАБИЛНИ ДЕО НАКНАДЕ

Износ средстава који је распоређен у оквиру оствареног ДСГ учинка и показатеља квалитета за период 01.01 – 31.12.2022. године износи 83.742.998,00 динара. Укупно пренета средства закључно са 31.12.2022..године износе 63.350.000,00 динара, а дуг по коначном обрачуну 20.392.998,00 динара.

### 3.4. ОЦЕНА О ИЗВРШЕЊУ ПЛАНА РАДА ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

Градски завод за јавно здравље је доставио Универзитетској дечјој клиници Мишљење о извршењу плана рада за период јануар-децембар 2022. године у којем наводи да је План рада клинике успешно реализован.

### 4. ПРЕПОРУКЕ ЗА ВОЂЕЊЕ ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ У 2024. ГОДИНИ

- У циљу побољшања резултата пословања у 2024. години посебно ставити под контролу набавку свих врста потрошног материјала и уговарање услуга – неких се одређи а неке одложити ;
- Инсистирати на наплати потраживања по свим основама:
- Затражити измену Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2024. годину код РФЗО – Филијале Београд. Уговорени износ би требало да буде увећан код накнаде за материјалне и остале трошкове, лекове у ЗУ, санитарски и медицински потрошни материјал и осталог уградног материјала;
- Предузимати и надаље мере штедње и рационалног понашања при трошењу новчаних средстава на свим нивоима Клинике, у складу са Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2024. годину а имајући у виду повећање цена материјала и услуга.

Руководилац службе за финансијске и рачуноводствене послове  
Јелена Луковић, дипл. екон.

